ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1
БАЛАНС 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 5
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 13
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 13
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 13
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 14
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 14
8. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 14
9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 15
10. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ 15
11. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 15
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 15
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 15
14. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 15
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 16
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ 16
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 16

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

СТРОИТЕЛНА КОМПАНИЯ МИЛВЕС ЕООД

към 31.12. 2 0 11 година **Е И К : 175120178**

по предварителни данни

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		318	479
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		168	203	а) Продукция			
а) суровини и материали		109	165	б) Стоки			
б) външни услуги		59	38	в) Услуги		318	479
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		115	107	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		14	
а) разходи за възнаграждения		100	94				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		15	13	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		28	42	**4. Други приходи, в т.ч.:**		2	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		28	42	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		28	42				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		334	479
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		7	8	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		5		- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		2	8				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		318	360				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		14	13	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		1		- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		13	13	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		2	106	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		332	373	**Общо Приходи**		334	479
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		2	106	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата			11				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		2	95	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		334	479	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		334	479

гр.СОФИЯ, 14.02.2012 год.

Съставител

Ръководител :

СТРОИТЕЛНА КОМПАНИЯ МИЛВЕС ЕООД СОФИЯ

БАЛАНС

СТРОИТЕЛНА КОМПАНИЯ МИЛВЕС ЕООД към ЕИК: **175120178**

31-Dec-11

по предварителни данни

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		19	20	4. Други резерви			
--- земи				***Общо за група IV :***			
--- сгради		19	20	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		9	21	--- Неразпределена печалба		396	301
3. Съоръжения и други ДМА		80	72	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		396	301
Общо за група II :		108	113				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		2	95
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		403	401
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		108	113	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини		76		до 1 година			
2. Незавършено производство		10		над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		4		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		50	56
--- продукция		4		до 1 година		50	16
--- стоки				над 1 година			40
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		90		до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		198	162
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		242	227	до 1 година		11	62
над 1 година		229	4	над 1 година		187	100
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:			2	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		242	229	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		231	134
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		85	90
3. Други инвестиции				до 1 година			5
				над 1 година		85	85
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		101	20
				до 1 година		81	20
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година		20	
1. Парични средства в брой		437	391	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		32	6
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			13	до 1 година		26	6
Общо по група IV :		437	404	над 1 година		6	
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		13	18
				до 1 година		11	18
				над 1 година		2	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		769	633	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		479	352
				до 1 година		179	127
				над 1 година		300	225
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		5	7	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		882	753	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		882	753
УСЛОВНИ АКТИВИ		12	16	**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		12	16

Дата : 14.02.2012

Съставител : _____

Ръководител : _____

СТРОИТЕЛНА КОМПАНИЯ МИЛВЕС ЕООД София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"Строителна компания МИЛВЕС" ЕООД

01. 01 . 2011 - 31 . 12 . 2011

ЕИК:

175120178

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	355	300	55	578	492	86
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					101	(101)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		14	(14)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)		28	(28)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	7	38	(31)	9		9
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	362	361	1	587	621	(34)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					7	(7)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					7	(7)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	50		50			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори		18	(18)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	50	18	32			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	412	379	33	587	628	(41)
Д. Парични средства в началото на периода			404			445
Е. Парични средства в края на периода			437			404

Дата: 14.02.2012 год. Съставител: _____ Ръководител: _____



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Строителна компания МИЛВЕС" ЕООД **за 2011 год.**

ЕИК:

175120178

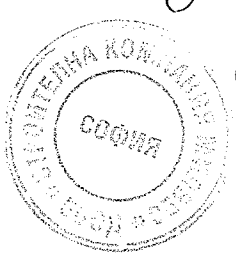
(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							396			401
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										2	2
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							396		2	403
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							396		2	403

Дата: 14.02.2012г.

Съставител : _____

Ръководител: _____



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Строителна компания МИЛВЕС" ЕООД е дружество, създадено през 2006 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, жк.ВРъбница, бл.539, вх.Б, ет.6, ап.44. Съдебната регистрация на дружеството е от 2006 г., решение № 8761 /2006 г. на Софийски градски съд.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на „Строителна компания МИЛВЕС" ЕООД е Милчо Стойнев Андонов

Към датата на издаване на този финансов отчет „Строителна компания МИЛВЕС" ЕООД се представлява и управлява от управителя Милчо Стойнев Андонов

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството е 14 работници и служители (31.12.2010 г. - 16).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2011 г. включва следните видове операции и сделки:

- Строителство –гражданско;
- Транспортна дейност.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Строителна компания МИЛВЕС" ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3.Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството за периода 2010 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2010	2011
БВП в млн. лева	70,474	75,295
Реален растеж на БВП	0,40%	1,70%
Инфлация в края на годината	4,5%	2.8%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.4779	1,4065
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.4728	1.5116
Основен лихвен процент в края на годината	0.18%	0.22%
Безработица (в края на годината)	9.24%	10,40%

2.4. Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31 декември те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи и банкови такси и комисионни.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цената на придобиване , намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Земята не се амортизира.

Първоначално оценяване

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е СС 16 Дълготрайни материални активи - цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Усредненият остатъчен полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 4 г.
- съоръжения – 4 г.
- компютри – 2 г.
- транспортни средства – 4 г.
- стопански инвентар – 7 г.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Върху дълготрайните активи няма учредени тежести. Към 31.12.2011 е направен преглед за обезценка и не са констатирани обстоятелства, налагащи обезценка на дълготрайни материални активи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва: за суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупната цена; вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

При употребата на материалните запаси се използва методът средно-претеглена цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят).

При продажби на изплащане приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви. Продажната цена е сегашната стойност на възнаграждението по сделката, като дължимите вноски са дисконтирани с предвидения лихвен процент (на база ефективен лихвен процент). Лихвеният доход се признава когато реално се придобие - пропорционално на времева база и при използване на предвидения лихвен процент.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- паричните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-голям от 3 месеца са представени като паричен поток от инвестиционна дейност на ред "предоставени депозити в банки".

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Строителна компания МИЛВЕС" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство .

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като

текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода – в отчета за приходи и разходи.

2.13. Дружествен капитал и резерви

„Строителна компания МИЛВЕС" ЕООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд "Резервен", но ако дружественият договор предвижда такава възможност, могат да бъдат създадени определени резервни фондове, като размерът и редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10 %. (2009 г. : 10 %).

2.15. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента , до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента , до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2011 г. е приложена ставка от 10% (31.12.2010 г. : 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Нетни приходи от продажби включват:

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Строителни услуги	221	479
Транспортни услуги	97	
Други приходи	2	4
Общо	**320**	**479**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Строителни материали	39	159
Горива	66	6
други	4	
Общо	**109**	**165**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Услуги по договори с подизпълнители	44	17
Други	7	16
Застраховки	8	5
Общо	**59**	**38**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	100	94
Разходи по социално осигуряване	15	13
Общо	**115**	**107**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи са в размер на 7 хил.лв (2010 – 8 хил.лв.)

8. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		***Машини, съоръжения, оборудване, транспортни средства***		***Разходи за придобиване на ДМА***		***Общо***	
	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	23	23	176	170			199	193
Придобити			28	6			28	6
Отписани			14				14	
Салдо на 31 декември	23	23	190	176			213	199
Натрупана амортизация								
Салдо на 1 януари	3	2	83	43			86	45
Начислена амортизация за годината	1	1	27	40			28	41
Отписана амортизация			9				9	
Салдо на 31 декември	4	3	101	83			105	86
Балансова стойност на 31 декември	19	20	89	93			108	113

9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 31.12.2011год. дружеството има налични материални запаси за 90 хил.лв. (2010 – 0 хил.лв.)

10. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания включват 242 хил.лв (2010 – 227 хил.лв.)

11. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

В състава на другите вземания са включени 0 хил.лв. (2010 – 2хил.лв.) гаранция за изпълнение по договор с Столична община

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Наличните към 31.12.2011 г. парични средства са по сметки на дружеството в: ТБ ОББ АД и УниКредит Булбанк АД

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Основен капитал	5	5
Резерви		
Неразпределена печалба	396	301
Печалба за годината	2	95
Общо:	**403**	**401**

Основен капитал

Към 31 декември 2011 г. регистрираният дружествен капитал на „Строителна компания МИЛВЕС" ЕООД възлиза на5 хил. лв., разпределен в 100. дяла с номинална стойност от 50.00 лв. за един дял. Едноличен собственик на капитала е Милчо Стойнев Андонов

14. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са под 1 хил.лв.

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба .

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Данъци върху доходите на физическите лица	12	2
ДДС	1	5
Данък печалба		11
Общо	**13**	**18**

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Задължения към персонала	81	20
Задължения към НОИ	26	6
Общо	**107**	**26**

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са в български лева.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Вземанията се контролират от изпълнителния директор и главния счетоводител.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от изпълнителния директор и главния счетоводител за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията освен от потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на търговски заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

Риск на лихвоносни парични потоци

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.