ЕКОМЕДИАНА-2010 АД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2011 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:

ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА

Съставител:

БОНКА НИКОЛОВА РАНЧЕВА

Заверил:

ГАЛИНА ИВАНОВА

София, 1 март 2012 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ЕКОМЕДИАНА-2010 " АД

Доклад върху финансовия отчет

Извършихме одит на приложения финансов отчет на „ЕКОМЕДИАНА-2010 " АД, към 31 декември 2011 година, включващ счетоводен баланс към 31.12.2011 година, отчет за приходите и разходите , отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на *„ЕКОМЕДИАНА-2010 " АД* към 31 декември 2011 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г.

Регистриран одитор:

ГАЛИНА ИВАНОВА

0472 Галина Иванова Регистриран одитор

02.05.2012 г.

„ЕКОМЕДИАНА-2010”АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2011

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2011г. е одобрен и подписан от името на ”ЕКОМЕДИАНА-2010”АД от:

Ръководители:
ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА
ИВАН НИКОЛОВ ПАНЧОВ

Съставител:
БОНКА НИКОЛОВА РАНЧЕВА

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2011г. е одобрен и подписан от името на ”ЕКОМЕДИАНА”АД от:

Ръководители:

ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА
ИВАН НИКОЛОВ ПАНЧОВ

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. **СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
2. **ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
3. **ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
4. **ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
5. **ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ**
6. **ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЕКОМЕДИАНА-2010 АД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ

	РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Б	***Нетекущи (дълготрайни) активи***		
I	**Нематериални активи**		
1	Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	-
	Общо за група I :	**2**	**-**
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Машини,производствено оборудване и апаратура	15	20
2	Съоръжения и др.	2	2
	Общо за група II :	**17**	**22**
	Общо за раздел Б :	**19**	**22**
В	***Текущи (краткотрайни) активи***		
II.	**Вземания**		
1.	Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	78	-
2.	Други вземания, в т.ч.	2	-
	Общо за група II :	**80**	**-**
IV.	**Парични средства, в т.ч.**		
	- в брой	80	21
	- в безсрочни сметки / депозити/	219	21
	Общо за група IV :	**299**	**42**
	Общо за раздел В:	**379**	**42**
Г	***Разходи за бъдещи периоди***	**1**	**1**
	СУМА НА АКТИВА	**399**	**65**

ПАСИВ

	РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А	***Собствен капитал***		
I	**Записан капитал**	**50**	**50**
V.	**Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.**		
	- непокрита загуба	(29)	
	Общо за група V :	**(29)**	**-**
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**201**	**(29)**
	Общо за раздел А :	**222**	**21**
В	***Задължения***		
1	Задължения към доставчици, в т.ч.	102	3
	- до 1 година	102	3
2	Други задължения, в т.ч.	75	41
	до 1 година	75	41
	- към персонала , в т.ч.	31	-
	до 1 година	31	-
	- осигурителни задължения, в т.ч.	1	-
	до 1 година	1	-
	- данъчни задължения, в т.ч.	43	1
	до 1 година	43	1
	Общо за раздел В , в т.ч.:	**177**	**44**
	- до 1 година	**177**	**44**
	СУМА НА ПАСИВА	**399**	**65**

Дата на съставяне:
1.03.2012 г.

Съставител:
БОНКА НИКОЛОВА РАНЧЕВА

Ръководител:
ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА

Заверил:
ГАЛИНА ИВАНОВА

ЕКОМЕДИАНА-2010 АД • ЕКОМЕДИАНА-2010 АД •

Галина Иванова
Изпълнителен директор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЕКОМЕДИАНА-2010 АД
към 31.12.2011 г.

		текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А	**РАЗХОДИ**		
1.	**Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.**	**871**	**11**
	а/ суровини и материали	21	1
	б/ външни услуги	850	10
2.	**Разходи за персонала, в т.ч.**	**441**	**17**
	а/ разходи за възнаграждения	434	16
	б/ разходи за осигуровки в т.ч.	7	1
	- осигуровки, свързани с пенсии	5	1
3.	**Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.**	**7**	**1**
	а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	7	1
	- разходи за амортизации	7	1
4.	**Други разходи, в т.ч.**	**1**	**-**
	Общо разходи за оперативната дейност	**1 320**	**29**
5.	**Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.**	**7**	**-**
	Общо финансови разходи	**7**	**-**
6.	**ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ**	**220**	**-**
	ОБЩО РАЗХОДИ	**1 327**	**29**
7.	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	**220**	**-**
8.	**Разходи за данъци от печалбата**	**19**	**-**
9.	**ПЕЧАЛБА**	**201**	**-**
	ВСИЧКО	**1 547**	**29**

		текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Б	**ПРИХОДИ**		
1.	**Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**1 547**	**-**
	Услуги	1 547	-
	Общо приходи от оперативна дейност	**1 547**	**-**
2.	**ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ**	**-**	**29**
	ОБЩО ПРИХОДИ	**1 547**	**-**
3.	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	**-**	**29**
4.	**ЗАГУБА**	**-**	**29**
	ВСИЧКО	**1 547**	**29**

Дата на съставяне:
1.03.2012 г.

Съставител:
БОНКА НИКОЛОВА РАНЧЕВА

Ръководител:
ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА

Заверил:
ГАЛИНА ИВАНОВА

ЕКОМЕДИАНА-2010 АД • ЕКОМЕДИАНА-2010 AD •

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЕКОМЕДИАНА-2010 АД
за 2011 г.

хил.лв.

	Записан капитал	*Премии от емисии*	*Резерв от последващи оценки*	*резерви*				*финансов резултат от минали години*		*текуща печалба/ загуба*	*Общо собствен капитал*
				Законови	*Резерв свързан с изкупени собствени акции*	*Резерв съгласно учредителен акт*	*Други резерви*	*Неразпределена печалба*	*Непокрита загуба*		
1. Салдо в началото на отчетния период	50								(29)		21
2. Финансов резултат за текущия период										201	201
3. Собствен капитал към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	(29)	201	222

Дата на съставяне:
1.03.2012 г.

Съставител:
БОНКА НИКОЛОВА РАНЧЕВА

Ръководител:
ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА

Заверил:
ГАЛИНА ИВАНОВА

ЕКОМЕДИАНА-2010 АД

0472 Галина Иванова
регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на ЕКОМЕДИАНА-2010 АД

за 2011 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 453	566	887	-	9	(9)
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения	-	406	(406)	-	16	(16)
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	7	(7)	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	-	173	(173)	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1 453**	**1 152**	**301**	**-**	**25**	**(25)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи	-	4	(4)	-	23	(23)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**4**	**(4)**	**-**	**23**	**(23)**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	50	-	50
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	40	(40)	40	-	40
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**-**	**40**	**(40)**	**90**	**-**	**90**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**1 453**	**1 196**	**257**	**90**	**48**	**42**
Д. Парични средства в началото на периода			**42**			
Е. Парични средства в края на периода			**299**			**42**

Дата на съставяне:
1.03.2012 г.

Съставител:
БОНКА НИКОЛОВА РАНЧЕВА

Ръководител:
ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА

Заверил:
ГАЛИНА ИВАНОВА

Приложение1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ЕКОМЕДИАНА-2010 АД
към 31.12.2011 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода(7-14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	3	-	3	-	-	3	-	1	-	1	-	-	1	2
Общо за група I:	-	3	-	3	-	-	3	-	1	-	1	-	-	1	2
II. Дълготрайни материални активи				-			-								
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	21	-	-	21	-	-	21	1	5	-	6	-	-	6	15
2. Съоръжения и други	2	1	-	3	-	-	3		1	-	1	-	-	1	2
Обща сума II:	23	1	-	24	-	-	24	1	6	-	7	-	-	7	17
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**23**	**4**	-	**27**	-		**27**	**1**	**7**	-	**8**	-	-	**8**	**19**

Дата:
1.03.2012 г.

Съставител:
БОНКА НИКОЛОВА РАНЧЕВА

ЕКОМЕДИАНА-2010 АД

Ръководител:
ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
ЕКОМЕДИАНА-2010 АД

Съвет на директорите
Председател ИВАН НИКОЛОВ ПАНЧОВ
Членове
БОНКА НИКОЛОВА РАНЧЕВА
ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА

Изпълнителен директор
ДИАНА ТОДОРОВА ЯРЪМОВА

Съставител
БОНКА НИКОЛОВА РАНЧЕВА

Юристи
АДВОКАТСКО ДРУЖЕСТВО ЩЕРЕВА-САВОВА

Държава на регистрация на предприятието
РБългария
Седалище и адрес на регистрация
Гр.София бул.Околовръстен път 765

Обслужващи банки
УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието

Управление на дейностите по събиране, съхраняване, транспортиране, предварително третиране, оползотворяване и/или обезвреждането на отпадъци от излезли от употреба гуми, като организация по оползотворяване, съгласно чл. 11, ал. 4, т. 2 от ЗУО и след получаване на съответното разрешение; извършване на услуги в полза на лицата, които пускат на пазара гуми и отговарят за разделното събиране, съхраняването, транспортирането, оползотворяването и/или обезвреждането на излезли от употреба гуми, както и други дейности, свързани с осъществяването на основната дейност по управление на отпадъци от излезли от употреба гуми и постигането на съответните цели за оползотворяването им, както и всякакви съпътстващи и/или помощни дейности, незабранени от закона.

Дата на финансовия отчет
31.12.2011г.
Отчетен период
Годината започваща на 01.01.2011г. и завършваща на 31.12.2011г.

Сравнителна информация за предходен период
Годината започваща на 25.10.2010г. и завършваща на 31.12.2010г

Дата на одобрение за публикуване

Орган одобрил отчета за публикуване
Съвет на директорите ,чрез решение вписано в протокол от дата. 24,02,2012

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., , изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г.в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.
Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Промени в счетоводната политика

От 01.01.2008 г влязоха в сила промени в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието се е съобразило с промените. Стойностите се преизчислени и прекласифицирани за всички представени периоди във финансовия отчет.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.
Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.
Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.
Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.
Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.
Актив се класифицира като нетекущ , ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- Създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.
- Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата

стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Полезен живот - години
Програмни продукти	2

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от **700,00** лв.. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.
Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

- по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Временно изведените дълготрайни активи от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват от баланса на предприятието. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Полезен живот - години
Съоръжения	3,3
Машини, оборудване	3,3
Транспортни средства – без автомобили	10
Автомобили	4
Компютри	2
Други дълготрайни активи	6,7

Обезценка на дълготрайни материални яктиви

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален астив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага СС32 при отчитане на финансови активи.
Финансов актив е всеки актив който е:
Парична сума;
Договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- компенсаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Дялове и участия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.
Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.
Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, с изключение на незавършеното производство, възникнало по договори за строителство, включително пряко свързани с тях договори за предоставяне на преки услуги;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Нетна реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.
Материалните запаси се оценяват от предприятие
то оценява стоково-материалните запаси по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването,преработката, както и други разходи,направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Не се включват в разходите по закупуване:

- складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- административните разходи;
- финансовите разходи;

- извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.
Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.
Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.
Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но немогат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка
Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки, ... Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на нормалния капацитет на производствените мощности – месечно, годишно .
Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- разходи за съхранение в склад.
- административни разходи.
- разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството
Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода .

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.
Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Подържането се измерва в номинални парични единици.
Собственият капитал на предприятието се състои от:
Основен капитал включващ :
Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно решение за регистрация
Премии от емисии
Резерв от последващи ценки – формиран по изискванията за отчитане установени в СС и прилаганата счетоводна политика;
Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон.
Резерв свързан с изкупени собствени акции- формиран съгласно чл.187в ал.4 от ТЗ.
Резерв съгласно учредителен акт
Други резерви – образувани по решение на собствениците на капитала
Финансов резултат включващ:
Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.
Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.
Печалба/загуба от периода.

Предприятието е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8. Сравнителната информация за предходите периоди се преизчислява с размера на корекциите . Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.
- Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

- По амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието,
- По справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:
- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Кредити , търговски и други задължения задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки , услуги ,пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен.Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд., включващи : краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсации с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица .

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно .

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Провизии,условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава ,когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса:

Най-добрата оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение, е сумата, която предприятието би платило пропорционално за погасяване на задължението към датата на баланса или за да го прехвърли към трета страна по същото време; често обаче е невъзможно или неоправдано скъпо да се погаси или прехвърли задължение към датата на баланса; въпреки това оценката на сумата, която предприятието би платило, за да погаси или прехвърли задължението, представлява най-добрата оценка на разходите, които биха били необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса;
Оценките на резултата и финансовия ефект се определят от ръководството на предприятието, като се вземе предвид и минал опит с подобни транзакции и в някои случаи доклади на независими експерти; вземат се предвид и всички обстоятелства, настъпили като следствие от събития след датата на баланса;
Провизията се измерва преди облагане с данъци, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие със СС 12 - Данъци от печалбата.
Когато се очаква, че някои или всички необходими за създаването на провизия разходи ще бъдат възстановени (направени застраховки), възстановяването се признава тогава и само тогава, когато е практически сигурно, че тези средства ще се възвърнат, ако предприятието уреди задължението си. Възвърнатите средства трябва да се третират като отделен актив. Признатият размер на възвърнатите средства не бива да надвишава размера на провизията.
Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.
Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.
Формираните текущи задължения от начисляване на провизии се отчитат като Провизии за задължения , отделно от съществуващите задължения за дейността на предприятието. Предприятието е организирало аналитична отчетност за задълженията от провизии в зависимост от породилите ги събития.
Отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход.
Условни задължения
Условните задължения не се признават в баланса на предприятието .
Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.
Когато предприятието е оттоворно заедно и поотделно за дадено задължение, частта от задължението, която трябва да се покрие от другите страни, се третира като условно задължение. Предприятието признава провизия за частта от задължението, за която съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически изгоди, освен в изключително редките случаи, когато не може да бъде направена надеждна оценка.
Условни активи
Условните активи не се признават във финансовите отчети, до момента ,когато реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и признаването му е необходимо.
Предприятието оповестява условен актив , когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.
Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.
Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.
Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като

финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признаят като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци , за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки ,активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези , които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Обезценки на активи

Обеценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Извършените обезценки през текущия период са представени в допълнителната информация към статиите на финансовия отчет.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.
Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.
Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.
Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване , прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;
Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.
Излишък на активи -приходът се признава при установяване на излишъка.
Отписани задължения- приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.
Глоби, неустойки, лихви и други-приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.
Ценови разлики по липси и начети -признават се за приход при плащане на липсите или начетите.
Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.
Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.
Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица .
Предприятието оповестява следните свързани лица:
ДИАНА ООД с представляващ Диана Тодорова Яръмова , с 2500 броя акции * 10 лева = 25000лв участие в основния капитал на Екомедиана-2010АД

МЕДИНА МЕД ООД,представлявано от Иван Николов Панчов, с 2500 броя акции * 10 лева = 25000лв участие в основния капитал на Екомедиана-2010АД

Ключов ръководен персонал на предприятието:
Общо събрание:
Диана ООД представлявано от Диана Тодорова Яръмова
Медина мед ООД представлявано от Иван Николов Панчов

Съвет на директорите
-Иван Николов Панчов Председател на съвета на директорите
-Бонка Николова Ранчева Зам.Председател съвета на Директорите
-Диана Тодорова Яръмова –член и Изпълнителен Директор на Екомедиана -2010АД

Допълнителни оповестявания

Б . Нетекущи дълготрайни активи

I. Нематериални активи
Балансовите стойности и движението на дълготрайните нематериални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

II. Дълготрайни материални активи
Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

Дружеството няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайните материални активи .

В. Текущи (краткотрайни) активи

II. Вземания

Вземания

Вид	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби в /нето/	78	78	-	-	-	-

Вземания бруто	78	78	-			-
Други вземания	2	2	-	-	-	-
Други краткосрочни вземания	2	2	-			-
Общо	**80**	**80**	**-**	**-**	**-**	**-**

IV. Парични средства

Парични средства, в т.ч.	2011г	2010г
- в брой	80	21
- в безсрочни сметки / депозити/	219	21
Общо за група IV :	**299**	**42**

Г. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди

Вид	Салдо 31.12.2010 г.	Признати разходи 2011 г.	възникнали 2011 г.	Салдо 31.12.2011 г.	До 1 година	Над 1 година
Застраховки	1	1	1	1	1	-
Общо	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**-**

А. Собствен капитал

I. Записан капитал

Основен /записан/ капитал АД

Вид акции	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Обикновени	*5000*	50 000	10	*5000*	50 000	10
Емитирани	5000	50 000	10	5000	50 000	10
Общо:	**5 000**	**50 000**		**5 000**	**50 000**	

Основен /записан/ капитал АД

Акционер	31.12.2011 г.				31.12.2010 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
ДИАНА ООД	2 500	25 000	25 000	50%	2 500	25 000	25 000	50%
МЕДИНА МЕД ООД	2 500	25 000	25 000	50%	2 500	25 000	25 000	50%
Общо:	**5 000**	**50 000**	**50 000**	**100%**	**5 000**	**50 000**		**100%**

V. Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	Стойност
Преизчислена печалба към 31.12.2010 г.	-
Увеличения от:	201
Печалба за годината 2011 г.	201
Печалба към 31.12.2011 г.	201
Непокрита загуба към 31.12.2010 г.	(29)
Преизчислена загуба към 31.12.2010 г.	(29)
Загуба към 31.12.2011 г.	(29)
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	(29)
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	172

В. Задължения

Вид	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към доставчици	102	102	-	3	3	-
Други задължения	75	75	-	41	41	-
ВНОСКИ ПО ЧЛ 134 ТЗ	-	-	-	40	40	-
Задължения свързани с персонала	32	32	-	-	-	-
Данъчни задължения	43	43	-	1	1	-
Общо	**177**	**177**	**-**	**44**	**44**	**-**

Задължения свързани с персонала

Вид	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към персонала	31	31	-			-
Задължения към осигурителни предприятия	1	1	-			-
Общо	32	32	-	-	-	-

Вид	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Данък върху печалбата	19	19	-	-	-	-
Данък върху добавената стойност	20	19	1	-	-	-
Данък върху доходите на физическите лица	4	4	-	1	1	-
Общо	**43**	**42**	**1**	**1**	**1**	**-**

Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

1. Разходи за суровини и материали и външни услуги

Разходи за суровини , материали

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Други материали	21	1
Общо:	**21**	**1**

Разходи за външни услуги

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Наем	231	
Нает транспорт	127	
Реклама	57	
Съобщителни услуги	1	
Консултански и други договори	38	3
Застраховки	2	
Други разходи за външни услуги	394	7
Общо	**850**	**10**

2.Разходи за персонала

Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	**434**	**16**
административен персонал	434	16
Разходи за осигуровки на в т.ч.	**7**	**1**
административен персонал	7	1
в.т.ч разходи свързани с пенсии	**5**	**1**
Общо	**441**	**17**

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Средно списъчен брой	**1**	**-**
Ръководители	1	

3.Амортизации и обезценка

Разходи за амортизации	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за амортизации на производствени	**7**	**1**
дълготрайни материални активи	7	1

4.Други разходи

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Други разходи	1	
Общо	**1**	**-**

5. Финансови разходи

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	7	-
други разходи за лихви	7	
Общо	**7**	**-**

8. Разходи за данъци от печалбата и други данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10% , която се очаква да е валидна при обратното проявление.

За изчисляване на размера на отсрочените данъци е приложена ставка 10% поради липса на надеждна информация за предстоящи промени на данъчните ставки за корпоративния данък

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за данъци от печалбата	19	-
Текущ данък от печалбата	19	
Общо	**19**	**-**

Б. Приходи

1. Нетни приходи от продажби и други приходи

Приходи от продажби и други приходи

Вид приход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Продажби на услуги в т.ч.	**1 547**	**-**
Еко такси	1 547	
Общо	**1 547**	**-**

Други оповестявания

1.Свързани лица и сделки със свързани лица

Предприятието оповестява следните свързани лица:

ДИАНА с представляващ Диана Тодорова Яръмова , с 2500 броя акции * 10 лева = 25000лв участие в основния капитал на Екомедиана-2010АД

МЕДИНА МЕД ООД ,представлявано от Иван Николов Панчов, с 2500 броя акции * 10 лева = 25000лв участие в основния капитал на Екомедиана-2010АД

Покупки от свързани лица

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2011 г.	2010 г.
Диана ООД	НАЕМ площадки и ОФИС	197	-
Медина Мед ООД	Наем площадки	39	
Общо		**236**	**-**

Задължения към свързани лица

Свързано лице - доставчик	31.12.2011 г.	Гаранции	31.12.2010 г.	Гаранции
ДИАНА ООД	12		3	
МЕДИНА МЕД ООД	**16**		-	
	28		3	

Ключов ръководен персонал на предприятието:
Общо събрание:
Диана ООД представлявано от Диана Тодорова Яръмова
Медина мед ООД представлявано от Иван Николов Панчов

Съвет на директорите
-Иван Николов Панчов Председател на съвета на директорите
-Бонка Николова Ранчева Зам.Председател съвета на Директорите
-Диана Тодорова Яръмова –член и Изпълнителен Директор на Екомедиана -2010АД

Доходи на ключов ръководен персонал

Име,фамилия	Длъжност	Начислени суми за:		
		възнаграждения и осигуровки за периода –лв.	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
ДИАНА Т ЯРЪМОВА	ИЗП ДИРЕКТОР	60000		
СТОЯН А ПАНЧОВ	МЕНАЖЕР	14232		
Общо:		74232	-	-

2. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството

Суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието са в размер на 3000лева за независим финансов одит за 2011година.

3. Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и пасиви

4. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

След датата на годишнша финансов отчет не са настъпили, събития, изискващи допълнително оповестяване

5. Финансови показатели

Показатели

№	Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика
		Стойност	Стойност	Стойност
1	Дълготрайни активи /общо/	19	22	(3)
2	Краткотрайни активи в т.ч.	380	43	337
3	Краткосрочни вземания	81	1	80
4	Парични средства	299	42	257
5	Обща сума на активите	399	65	334
6	Собствен капитал	222	21	201
7	Финансов резултат	201	(29)	230
8	Краткосрочни пасиви	177	44	133
9	Обща сума на пасивите	177	44	133
10	Приходи общо	1 547	-	1 547
11	Приходи от продажби	1 547	-	1 547
12	Разходи общо	1 327	29	1 298

Коефициенти

№	Коефициенти	2011 г.	2010 г.	Разлика
		Стойност	Стойност	Стойност
	Рентабилност:			
1	На собствения капитал	0,91	(1,38)	2,29
2	На активите	0,50	(0,45)	0,95
3	На пасивите	1,14	(0,66)	1,79
4	На приходите от продажби	0,13	-	-
	Ефективност:			
5	На разходите	1,17	-	1,17
6	На приходите	0,86	-	-
	Ликвидност:			
4	Обща ликвидност	2,15	0,98	1,17
5	Бърза ликвидност	2,15	0,98	1,17
6	Незабавна ликвидност	1,69	0,95	0,73
7	Абсолютна ликвидност	1,69	0,95	0,73
	Финансова автономност:			
8	Финансова автономност	1,25	0,48	0,78
9	Задлъжнялост	0,80	2,10	(1,30)

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2011 г.

на

"ЕКОМЕДИАНА-2010" АД

За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ от 24.02.2012г. на акционерите на дружеството Диана ООД и Медина Мед ООД

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана със събиране,рециклиране,транспортиране и оползотворяване на излезли от употреба гуми.

Дружеството има лиценз за извършването на тази си дейност от 01,01,2011 година.

Дружеството за първа година изпълнява целите и задачите си свързани с предмета на дейност по регистрация.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2011г. е печалба в размер на 201 х.лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на българското законодателство

Дивиденти и разпределение на печалбата

Акционерното дружество се съобразява с изискванията на Закона за управление на отпадъците и Наредбата за изискванията за третиране на излезли от употреба гуми и като действаща организация по събиране,рециклиране,транспортиране и оползотворяване на ИУГ не разпределя печалба.

Структура на основния капитал

Акционери	**Участие**	**Номинална стойност в лева)**
ДИАНА ООД	50%	25000 лева
МЕДИНА МЕД	50%	25000лева

Към 31 декември 2011 г. "ЕКОМЕДИАНА 2010" АД няма участия в капиталите на други предприятия.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2011 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели през 2011 г.:

- постигане и отчитане на набелязаните с програмата количествени цели за оползотворяване, съгласно чл. 11, ал. 1 от ЗУО и чл. 8, ал. 1 от НИТИУГ;
- участие в процеса на изграждане и развитие на системите за събиране, и оползотворяване на ИУГ в страната;
- стимулиране производството на регенерирани гуми;
- привличане на населението на локално и на национално ниво в процеса на управление на излезли от употреба гуми;
- прилагане на законови, технически, организационни и икономически мерки, идентифициране на източници на ресурси и определени отговорности за всички участници, в процеса на интегрирано управление на отпадъците;
- изграждане на устойчива система за събиране на излезли от употреба гуми, положителен облик и висок обществен рейтинг на организацията в процеса на изпълнение на нейните конкретни цели и задачи;
- Разширяване обхвата на членове на организацията Екомедиана 2010 АД свързано с изпълнение на дейностите по ИУГ;
- Поддържане и актуализиране на вътрешната нормативна уредба съобразена с изискванията на МОСВ

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2011 г., "ЕКОМЕДИАНА-2010"АД е акционерно дружество и се управлява от представителите на акционерите Диана Яръмова и Иван Панчов заедно .

През отчетния период не е извършвана промяна в състава и дяловете на акционерите.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството носи отговорност за изготвянето на финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото и имуществено състояние на Дружеството към края на годината, реализираните приходи и разходи, както и движението на парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2011 год. е 4човека в това число 2 жени.

Работна заплата и осигуровки

Разходи за заплати	**434х.лв**
Разходи за осигуровки.	**7х.лв**
Общо	**441х.лв**

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от възнаграждение за събиране и оползотворяване на излезли от употреба гуми.

Структура на приходите от основна дейност е както следва :

Вид приход	31.12.2011г. х.лв	31.12.2010 г.х.лв
Приходи от услуги	**1547**	**0**
Общо	**1547**	**0**

Разходите за основна дейност са свързани основно с дейността на дружеството и са в размер на 1327 х лв
Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи

-траспортни средства

-стопански инвентар

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 222 хил. лв.
През отчетната 2011 г. собствения капитал се е увеличил с 201 х.лв спрямо предходния отчетен период, вследствие на реализираната печалба от дейността.
Важни събития, след датата на изготвяне на финансовия отчет
не са настъпили .

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството предвижда развитието на основната дейност на дружеството за пет годишен период считано от 01.01.2011г. за развитие дейността по опазване на околната среда и събиране и оползотворяване на излезли от употреба гуми.

Целите на акционерите при управление на капитала са ЕКОМЕДИАНА 2010 АД да продължи като действащо предприятие с цел поддържане на капиталовата структура и изпълнение на целите свързани с опазване на околната среда.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Показатели				
№	Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика
		Стойност	Стойност	Стойност
1	Дълготрайни активи /общо/	19	22	(3)
2	Краткотрайни активи в т.ч.	380	43	337
3	Краткосрочни вземания	81	1	80
4	Парични средства	299	42	257
5	Обща сума на активите	399	65	334
6	Собствен капитал	222	21	201
7	Финансов резултат	201	(29)	230
8	Краткосрочни пасиви	177	44	133
9	Обща сума на пасивите	177	44	133
14	Приходи общо	1 547	-	1 547
15	Приходи от продажби	1 547	-	1 547
10	Разходи общо	1 327	29	1 298
Коефициенти				
№	Коефициенти	2011 г.	2010 г.	Разлика
		Стойност	Стойност	Стойност
	Рентабилност:			
1	На собствения капитал	0.91	(1.38)	2.29
2	На активите	0.50	(0.45)	0.95
3	На пасивите	1.14	(0.66)	1.79
4	На приходите от продажби	0.13		
	Ефективност:			
5	На разходите	1.17	-	1.17
6	На приходите	0.86		
	Ликвидност:			
4	Обща ликвидност	2.15	0.98	1.17
5	Бърза ликвидност	2.15	0.98	1.17
6	Незабавна ликвидност	1.69	0.95	0.73
7	Абсолютна ликвидност	1.69	0.95	0.73
	Финансова автономност:			
8	Финансова автономност	1.25	0.48	0.78
9	Задлъжнялост	0.80	2.10	(1.30)

ЕКОМЕДИАНА-2010 АД • ЕКОМЕДИАНА-2010 АД •

(име, презиме, фамилия)
Управител:
грСофия

Диана Тодорова Яръмова