

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Арбалов Къмпани" АД
към 31.12.2012г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			А Собствен капитал		
I Нематериални активи	-	1	I Записан капитал	50	50
II Дълготрайни материални активи			IV Резерви	474	474
1 Земи и сгради, в т.ч.:	148	149	V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	130	130	-неразпределена печалба	1866	1273
- сгради	18	19	-непокрита загуба	(1)	(1)
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	2	3	Общо за група V	1865	1272
Общо за група II	150	152	VI Текуща печалба (загуба)	383	593
III Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	2772	2389
1 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	635	441	В Задължения		
Общо за група III	635	441	1 Задължения към доставчици	31	35
IV Отсрочени данъци	1	-	- до 1 година	31	35
ОБЩО ЗА РАДЕЛ Б	786	594	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
В Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	30	30
I Материални запаси			- над 1 година	-	30
1 Продукция и стоки, в т.ч.:	-	36	3 Други задължения, в т.ч.:	5	19
-стоки	-	36	- до 1 година	5	19
Общо за група I	-	36	-към персонала, в т.ч.:	2	2
II Вземания			- до 1 година	2	2
1 Вземания от клиенти и доставчици	60	47	-осигурителни задължения	1	1
2 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	927	949	- до 1 година	1	1
3 Други вземания	8	4	-данъчни задължения, в т.ч.:	2	16
Общо за група II	995	1000	- до 1 година	2	16
III Парични средства	1057	873	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	66	114
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	2052	1909	- до 1 година	66	84
			- над 1 година	-	30
СУМА НА АКТИВА	2838	2503	СУМА НА ПАСИВА	2838	2503

Дата на съставяне: 15.03.2013г.

Съставител:

/Таня Цветкова/

Изпълнителен директор:

/Светослав Арбалов/

Заверил съгласно доклад:

0034 Мина
Димитрова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Арбалов Къмпани" АД
за периода 01.01.2012 - 31.12.2012г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		205	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	356	362
а) суровини и материали	194	163	а) стоки	36	82
б) външни услуги	41	42	б) услуги	320	280
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	30	30	2. Други приходи	8	235
а) разходи за възнаграждения	25	25	Общо приходи от оперативна дейност	364	597
б) разходи за осигуровки	5	5	3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	338	437
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	21	Общо финансови приходи	338	437
- разходи за амортизация	3	21			
4. Други разходи, в т.ч.:	43	166			
а) балансова стойност на продадените активи	36	165			
Общо разходи за оперативна дейност	311	422			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително и инвестициите, признати като текущи активи	2	-			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	2			
Общо финансови разходи	3	2			
ОБЩО РАЗХОДИ	314	424	ОБЩО ПРИХОДИ	702	1034
7. Счетоводна печалба	388	610	4. Счетоводна загуба		
8. Разходи за данъци от печалбата	5	17			
9. Печалба	383	593	5. Загуба		
Общо	702	1034	Общо	702	1034

Дата на съставяне: 15.03.2013г.

Съставител:

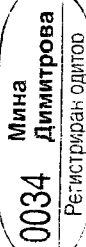
Таня Цветкова/

Изпълнителен директор:

/Светослав Арбалов/



Заверил съгласно доклад:



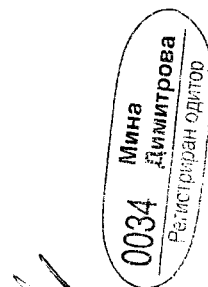
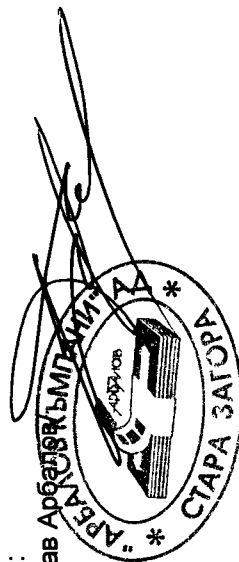
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Арбалов Къмпани" АД
за 2012 година

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба/	Общо собствен капитал
		Законови	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50		474	1273	(1)	593	2389
2. Финансов резултат за текущия период						383	383
3. Други изменения в собствения капитал				593		(593)	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	50		474	1866	(1)	383	2772

Дата на съставяне: 15.03.2013г.

Съставител: 
Таня Цветкова/

Изпълнителен директор:
/Светослав Арбалов/



Заверил съгласно доклад:



ПАРИЧЕН ПОТОК
на "Арбалов Къмпани" АД
за 2012 година

Наименование	текущ период			предходен период		
	постъп ления	плаща ния	нетен поток	постъп ления	плаща ния	нетен поток
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	414	498	(84)	657	268	389
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		30	(30)		30	(30)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		-	-
Платени и възстановени данъци началбата		28	(28)		-	-
Други парични потоци от основната дейност		3	(3)		2	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	414	561	(147)	657	300	357
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.подобни	361		361	323		323
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	361		361	323		323
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.подобни		30	(30)		30	(30)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		30	(30)		30	(30)
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	775	591	184	980	330	650
Д.Парични средства в началото на периода			873			223
Е.Парични средства в края на периода			1057			873

Дата на съставяне: 15.03.2013г.

Съставител:

/Таня Цветкова/

Изпълнителен директор:

/Светослав Арбалов/

Заверил съгласно доклад:

0034 Мина
Димитрова
Одитор



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на "Арбалов Къмпани" АД
за 2012г.

I. Учредяване и регистрация

Акционерното дружество "Арбалов Къмпани" е регистрирано по фирмено дело №304 от 24 март 2005 год. при Старозагорски окръжен съд. Новообразуваното дружество "Арбалов Къмпани" АД поема активите, пасивите и фактическите отношения на преобразуваното "Арбалов и КО" ООД

Основният капитал на дружеството е в размер на 50 000 лв.

Основният предмет на дейност на дружеството е вътрешна и външно търговска дейност с всички видове стоки, незабранени от закона, превоз на пътници и товари в страната и чужбина, търговско представителство, посредничество и други. Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 15.03.2013г.

II. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на Годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Финансовият отчет на "Арбалов Къмпани" АД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени с ПМС №46/21.03.2005г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

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

2.2. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 година, са съпоставими с данните за 2011 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най – добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет

2.4.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи за въвеждането им в експлоатация.

Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални 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 възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Сгради – 25 години
- Машины и оборудване – от 2 до 5 години
- Транспортни средства – 5 години
- Други ДНА – 5 години

2.4.2. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи са инвестиции в асоциирани предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка.

2.4.3. Материални запаси

Материални запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от отчетната им стойност или нетната реализуема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка в отчета за приходи и разходи.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била призната загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, която не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Изписването на стоките за обектите, е по метода на средно-претеглена цена.

2.4.4. Търговски и други вземания

Вземанията са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания и при наличие на такива се отчита загуба от обезценка, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава като текущ разход.

2.4.5. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012г.

2.4.6. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2012г. основният капитал е в размер на 50000 лв.

Резервите са образувани от неразпределената печалба по решение на общото събрание.

2.4.7. Търговски и други задължения

Дългосрочните и краткосрочните задължения са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г. Дружеството отписва задължението при неговото погасяване, когато настъпи отмяна на задължението или изтече срокът за уреждането му.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно следствена връзка.

Приходите от продажби се признават, както следва:

- Продажба на стоки и материали и дълготрайни активи - при фактуриране и прехвърляне на собствеността на купувача;
- Продажби на услуги - в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- Лихви - текущо пропорционално на времева база;
- Дивиденди - при установяване на правото на получаване.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 година дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

III. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални активи

(Приложение – Справка за движението на ДМА)

Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи са дялове и участия в нефинансови предприятия, в т.ч:

Наименование на дружеството	Процент на участие	Сума в хил.лв.
1.Интертед АД	49,47	350
2.Интелект 99 АД	50	30
3.Бул инвест груп АД	50	25
4.Мобил Трейд Груп ООД	51,85	140
5.Арес Тур ООД	66,87	54
IV. Други		36
ОБЩО		635

Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2012г. са свързани със следните обекти в баланса:

Активи (пасиви) по отсрочени данъци	31.12.2012г. хил.лв.		31.12.2011г. хил.лв.	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
Активи по отсрочени данъци				
Отписване на вземане	6	1	-	-
Нето активи (пасиви) по отсрочени данъци	-	1	-	-

2. Материални запаси

Материални запаси	31.12.2012г. хил.лв.	31.12.2011г. хил.лв.
Стоки	-	36

3. Вземания

Вземания	31.12.2012г. хил.лв.	31.12.2011г. хил.лв.
Вземания от клиенти	60	47
Вземания от свързани предприятия, в т.ч:	927	949
- Дивидент от Интертед АД	924	922
- Дивидент от Интелект 99 АД	3	27
Други вземания	8	4
ОБЩО	995	1000

4. Парични средства

Парични средства	31.12.2012г. хил.лв.	31.12.2011г. хил.лв.
В брой	1051	848
В безсрочни депозити	6	25
ОБЩО	1057	873

5. Собствен капитал

Към 31.12.2012г. основният капитал е в размер на 50 хил.лв.

Неразпределената печалба е в размер на 1866 хил.лв. и други резерви – 474 хил.лв., формирани съгласно изискванията на Търговския закон.

6. Задължения

Задължения	31.12.2012г. хил.лв.	31.12.2011г. хил.лв.
Задължения към свързани предприятия	30	60
Задължения към доставчици	31	35
Задължения към персонала	2	2
Осигурителни задължения	1	1
Данъчни задължения, в т.ч.:	2	16
- корпоративен данък	-	14
- ДДС	2	2
ОБЩО	66	114

7. Разходи

Разходи	2012г. хил.лв.	2011г. хил.лв.
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	41	42
- наеми на помещения	38	34
- данъци и такси	1	3
- одиторски и счетоводни услуги	2	3
- охрана и телекомуникационни услуги	-	1
- други	-	1
Разходи за материали, в т.ч.:	194	163
- ел. енергия	190	160
- вода	4	3
Разходи за амортизации	3	21
Разходи за възнаграждения	25	25
Разходи за социални осигуровки	5	5
Други разходи	7	1
ОБЩО	275	257

8. Приходи

Приходи	2012г. хил.лв.	2011г. хил.лв.
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	356	362
Стоки	36	82
Услуги, в т.ч.:	320	280
- наеми	289	249
Други приходи, в т.ч.:	8	235
- продажба на ДА	-	235
- отписани задължения	8	-

Финансови приходи	338	437
Приходи от участия, в т.ч.:	338	437
- дивидент	338	437
ОБЩО	702	1034

9. Данъчно облагане

Финансовият резултат на дружеството за отчетната 2012г. е печалба в размер на 388 хил.лв.

Извършено е преобразуване в посока увеличение и намаление по ЗКПО, при което е формирана данъчна печалба в размер на 58 хил.лв.

10. Събития след датата на баланса

Не са възникнали в интервала от 31.12.2012г. до датата на финансовия отчет, сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които биха повлияли значимо на имущественото и финансово състояние на дружеството.

Дата: 15.03.2013г.

Съставител:.....
/Таня Цветкова/

Изпълнителен директор:.....
/Светослав Арбалов/



СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012г.
на "Арбалов Къмпани" АД

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценка амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	1			1	1		1		1	1	-
Общо за група I	1			1	1		1		1	1	-
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч., - земи	150			150	150	1	1		2	2	148
- земи	130			130	130						130
- сгради	20			20	20	1	1		2	2	18
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	18			18	18	15	1		16	16	2
Общо за група II	168			168	168	16	2		18	18	150
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	441	194		635	635						635
Общо за група III	441	194		635	635						635
ОБЩО	610	194		804	804	16	3		19	19	785

Дата на съставяне: 15.03.2013г.

Съставител: 
Ляна Цветкова/

Изпълнителен директор:
/Светослав Арбалов/

