

“СИМЕ ЕКО” АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2011 година

гр. Варна

Съдържание

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
Счетоводен баланс	3
Отчет за приходите и разходите	4
Отчет за собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Приложения към финансовия отчет	7

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До АКЦИОНЕРИТЕ
на „СИМП ЕКО“ АД
с. Тополи
община Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложния финансов отчет на „СИМП ЕКО“ АД (Дружеството) към 31 декември 2011 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществениите 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 за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи за необходимостта за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основавайки се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания от наша страна, 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 на 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 Дружеството, 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 Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганата счетоводна политика и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършените от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

1. Задължение към доставчик се отчита на стойност 332 хил. лв. в счетоводния баланс към 31 декември 2011 година. До завършването на одита не беше получена информация от независим източник за потвърждение на задължението. Ние не бяхме в състояние да приложим други одиторски процедури, така че да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства за съществуването и балансовата стойност на това задължение към 31 декември 2011 година. Съответно, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими някакви корекции на тази сума.
2. Ние не присъствахме на инвентаризацията на търчините средства в края на годината. Ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства за наличните парични средства, държани към 31 декември 2011 година, които са посочени в счетоводния баланс със стойност 157 хил.лв.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на възможния ефект от въпросите, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „СИМЕ ЕКО“ АД към 31 декември 2011 година, както и нетните фискални резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (чл. 38, ал. 4), се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет на Дружеството за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в доклади за дейността за 2011 година съответства в съществени си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Жечка Димитрова Симеонова
Регистриран одитор

30 юни 2012 година

ул. „Тонюла“ № 15
гр. Варна


0249 Жечка Симеонова
Регистриран одитор

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

ЕИК: 103065431

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „СИМЕ ЕКО“ АД
към 31 декември 2011 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	присъ- жени	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	присъ- жени	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A. Дълготрайни (дълготрайни) активи				A. Собствен капитал			
I. Дълготрайни нематериални активи				I. Загубен капитал		201	201
1. Земи и сгради, в т.ч.:		31	32	II. Резерви			
- земи		29	29	1. Законови резерви		21	21
- сгради		2	3	2. Други резерви		375	610
2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изготвяне				7 Общо за група II:		396	631
Общо за група I:		31	39	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			(221)
Общо за раздел A:	4	31	39	- непаришна загуба			(221)
B. Текущи (краткотрайни) активи				Общо за група III:			(221)
I. Вземания				IV. Текуща печалба (загуба)		(20)	(14)
1. Вземания от клиенти и доставчици		3	21	Общо за раздел A:	7	577	597
2. Други вземания		688	694	B. Задължения			
Общо за група I:	5	691	715	1. Задължения към длъжници, в т.ч.:		332	337
II. Парични средства, в т.ч.:		189	183	до 1 година		332	337
- в брой		157	183	2. Други задължения, в т.ч.:		2	3
- в безсрочни сметки (депозити)		32		до 1 година		2	3
Общо за група II:	6	189	183	- към персонала, в т.ч.:		2	3
Общо за раздел B:		880	898	до 1 година		2	3
				Общо за раздел B, в т.ч.:	9	334	340
				до 1 година		334	340
СУМА НА АКТИВА (A+B)		911	937	СУМА НА ПАСИВА (A+B)		911	937

15 февруари 2012 г.

Ръководител:

Катюля Икономова

Съставител:

Лилиянка Пестрова

Регистриран одитор:


0249 Жанка Симеонова
 Регистриран одитор
 30 юни 2012 г.

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

БИК: 103065431

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „СИМЕ ЕКО“ АД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и тачни услуги, в т.ч.:	10	3	2	1. Други директни и финансови приходи		43	49
а) топлини услуги		3	2	Общо финансови приходи	12	43	49
2. Разходи за персонал, в т.ч.:	11	36	45				
а) разходи за външно разделение		33	42				
б) разходи за изплатения		3	3				
3. Разходи за амортизация и обезпечка, в т.ч.:		1					
а) разходи за амортизация и обезпечка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	1					
- разходи за амортизация		1					
4. Други разходи	10	23	16				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		63	63	2. Загуба от обичайна дейност		20	14
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4)		63	63	Общо приходи		63	49
				3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		20	14
				4. Загуба		20	14
Всичко (Общо разходи)		63	63	Всичко (Общо приходи - 4)		63	63

15 февруари 2012 г.

Ръководител:

Катюля Икономова



Регистриран одитор:

0249 Жечка
Симеонова
Регистриран одитор
30 декември 2012 г.

Съставител:

Лилянка Петрова

Приложениято, представено на страници от 7 до 31, е неразделна част от този финансов отчет

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

БИК: 103065431

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на „СИМЕ ЕКО“ АД
за 2011 година

(хил. лв.)

Показатели	Дарован капитал	Презем. от емитора	Резерв от ликвидирани отплати	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от миналия година		Текуща печалба/уб.	Общо собствен капитал
				Задължения	Резерв, свързан с изкупения собствен капитал	Резерв от продажби	Други резерви	Позавремена печалба	Печалба от загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	201			21			610		(221)	(14)	597
2. Финансов резултат за текущия период										(20)	(20)
3. Покриване на загуба							(235)		231	11	
4. Салдо към края на отчетния период	201			21			375			(20)	577

15 февруари 2012 г.

Ръководител:

Калоян Икономов



Регистриран одитор:

0249 Жечка Симеонова
Регистриран одитор
30 януари 2012 г.

Съставител:

Дилианка Петрова

Приложението, представено на страници от 7 до 31, е неразделна част от този финансов отчет

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

ЕИК: 103065431

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "СИМЕ ЕКО" АД
за 2011 година

Наименования на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	достъп- ления	платил- ния	нетен поток	достъп- ления	платил- ния	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А						
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контракти	18	6	12	76	2	74
2. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		38	(38)		41	(41)
3. Парични потоци, свързани с дивиденди, комиссионни, депозити и други подобни		1	(1)			
Всички парични потоци от основна дейност	18	45	(27)	76	43	33
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с покупки, продажби, депозити и други подобни				17		17
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност	285	252	33	265	221	44
Всички парични потоци от инвестиционна дейност	285	252	33	282	221	61
В. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б)	303	297	6	358	264	94
Г. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			182			89
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			189			183

15 февруари 2012 г.

Ръководител:

Калоян Икономов

Съставител:

Лилянка Петрова



Регистриран одитор:

0249 Жечка Симеонова
 Регистриран одитор
 30.06.2012 г.

Приложението, представено на страници от 7 до 31, е неразделна част от този финансов отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Информация за дружеството

“СИМЕ ЕКО” АД е регистрирано по фирмено дело № 2594/1996 г. на Варненски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление: с. Тополи, обл. Варна, ул. “Йордан Николов” № 1.

1.1 Собственост и управление

Участието в акционерния капитал в „СИМЕ ЕКО“ АД към 31.12.2011 г. е разпределено както следва:

Акционери	Участие в капитала в %
“Капотрапе” ООД	98.00
Физически лица	2.00
Общо:	100.00

Дружеството има едностепенна система на управление със Съвет на директорите в състав:

Елена Николова Икономова	- Председител на Съвета на директорите
Калоян Тонев Икономов	- Член на Съвета на директорите
Ева Тонева Сюлеймани	- Член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява и управлява от управителите Калоян Тонев Икономов и Ева Тонева Сюлеймани заедно и поотделно.

1.2 Предмет на дейност

През текущия отчетен период дружеството е извършвало следните видове операции и сделки: предоставяне на заеми.

1.3 Структура на дружеството

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

2. Финансово управление на риска

Фактори на финансов риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намалява евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който е зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Активите и пасивите, деноминирани в български левове и евро, са представени както следва:

	Текущ период			Предходен период		
	хил. лв.			хил. лв.		
	Лева	Евро	Общо	Лева	Евро	Общо
Кредити и вземания	537	154	691	410	305	715
Парични средства	189		189	183		183
Общо финансови активи	726	154	880	593	305	898
Други заеми и задължения	332		332	337		337
Общо финансови пасиви	332		332	337		337

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като няма получени заеми.

Експозициите се следят регулярно и към 31 декември са както следва:

Текущ период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	(хил.лв.) Общо
Кредити и вземания	62		629	691
Парични средства и парични еквиваленти	189			189
Общо финансови активи	251		629	880
Други заеми и задължения	332			332
Общо финансови пасиви	332			332

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

Предходен период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	(хил. лв.) Общо
Кредити и вземания	123		592	715
Парични средства и парични еквиваленти	183			183
Общо финансови активи	<u>306</u>		<u>592</u>	<u>898</u>
Други заеми и задължения	337			337
Общо финансови пасиви	<u>337</u>			<u>337</u>

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промята в цените притежаните активи.

Кредитен риск

Това е рискът, при който страна по договор за кредитиране може да изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения на датата на дължимо плащане. Политиката на дружеството е да извършва продажби и да предоставя заеми на клиенти с подходяща кредитна история.

Към 31 декември максималната кредитна експозиция на Дружеството е както следва:

	Текущ период	(хил. лв.) Предходен период
Кредити и вземания	691	715
Парични средства	189	183
Общо	<u>880</u>	<u>898</u>

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

3.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2011 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

3.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2011 и за 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

3.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

От 01.01.1999 г. по силата на въведения в България валутен борс българският лев е с фиксиран курс към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

3.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. 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.

3.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2011 г.

Сравнителните данни, представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2010 г.

3.6 Нетекущи (дълготрайни) активи

3.6.1 Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- а) имат натурално – веществена форма;
- б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;
- г) стойността на актива е надеждно изчислена;
- д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цената на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и патрупащата загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на съществуемост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлизват 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. Когато възстановима стойност на актива спадне под балансова му стойност, дружеството отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност.

Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна цена на актива и нетната стойност в употреба.

В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля петтата продажна цена на даден актив, последната се приема за нетна възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чистото използване не се пориждат разграничими парични

постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши билансовата му стойност, се изразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

3.6.2 Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) имат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;

- възможност ефективно да изпълнява функционалния си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;

- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички пряки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и свързани към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупащата загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на съществуност за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разрашичимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните нематериални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни нематериални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.6.3 Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват като се прилага линейен метод. Усредненият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Съоръжения	25 години
Компютърна техника	2 години
Програмни продукти	6 години

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10 % от отчетната стойност за всеки актив.

3.7 Инвестиционни имоти

Като инвестиционен имот се отчита имот (земя, сграда или части от сгради, или и двете), държан с цел получаване на приходи от наем или увеличаване на стойността на капитала, или и за двете. Не се отчитат като инвестиционни имоти, имоти, които се използват за:

- производството на продукция или оказване на услуги;
- доставката на материали, стоки или услуги;
- административни цели;
- имоти, използвани от персонала;
- продажба в рамките на икономическата дейност на предприятието.

Когато имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наем и част, предназначена за ползване в дейността се преценява дали тези части с различно предназначение могат да се отчитат поотделно. Ако съществува такава възможност те се класифицират поотделно. В противен случай ръководството на предприятието преценява дали частта, която се използва за дейността е незначителна спрямо целия имот, за да се класифицира като инвестиционен или за ползване в дейността.

Първоначалната оценка на инвестиционните имоти се извършва по историческа цена. Последващото им оценяване се извършва по метода на "цена на придобиване", в съответствие със СС 16 "Дълготрайни материални активи", съгласно СС 40 "Отчитане на инвестиционните имоти".

Последващите разходи, свързани с инвестиционен имот, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

3.8 Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Платанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход и отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на настия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски, и бъдещите лихвени плащания.

3.9 Материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се предци 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;
- инвестиция и материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като 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.

Разходите за закупуване включват покупната цена, вносите мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Разходите за преработка включват разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са в процеса на производство.

Нетната реализируема стойност е предположителната продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода средно-претеглена стойност.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност. Когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са налице, предприема се увеличение, което не може да превърне стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси и като други текущи приходи.

3.10 Кредити и вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година са оценяват по заключителен курс на БНБ.

Предоставените кредити се отчитат по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката. Песталбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи (лихви) или разходи през периода, за който е предоставен кредита.

Кредитите и вземанията се класифицират като текущи, освен за частта от тях, която ще бъде уредена в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събирася, а останалата част до помипала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като разходи от обезценка на текущи активи.

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които са изминали 360 дни и ако ръководството прецени, че съществува несигурност за събирането им се обезценяват на 50 %. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

3.11 Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били закупени, се отчитат в отчета за приходите и разходите като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите по предоставени кредити, като постъпления от инвестиционна дейност;

- изплатените дивиденди се изключват като плащания за финансова дейност, а получените дивиденди, като постъпления от инвестиционна дейност;
- краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти.

3.12 Капитал

Капиталът на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Капиталът на дружеството е разпределян в 100 475 броя поименни акции с номинална стойност 2 лева всяка една и е напълно внесен.

3.13 Резерви

Общи резерви

Като общи резерви в баланса на дружеството се представят резервите, създадени в резултат на разпределянето на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

Други резерви

Източник на формиране на другите резерви е балансовата печалба.

3.14 Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на дните на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

Получените заеми се отчитат първоначално по обективност, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като приходи (разходи) от лихви през периода, за който е получен заема.

Задълженията се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

3.15 Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задълженията на дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Същите се представят във финансовия отчет по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

3.16 Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък за 2011 година при ставка 10 %. За 2012 година ставката е непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху обхващаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне

на баланса.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят в счетоводния баланс на нетна база, отделно от другите активи и пасиви.

Активи по отсрочени данъци са сумите на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на намаляеми временни разлики, данъчни загуби и данъчен кредит.

Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики.

Актив по отсрочени данъци се признава до степеня, до който е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчният кредит.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратен проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Пасиви по отсрочени данъци се признават задължително по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се приложат за период, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

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

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

3.17 Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признава в счетоводния баланс и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, непределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рискови и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

В края на всеки следващ отчетен период сумите на признатите провизии се преразглеждат и при необходимост се актуализират чрез допълняване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност се включва в същата статия на отчета за приходите и разходите, която и била използвана за приблизителната стойност преди това.

3.18 Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от датите на изпълнение и плащания. Отчитането им се извършва при създаване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството 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.

3.18.1 Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато същественият риск и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

3.18.2 Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

3.18.3 Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

3.18.4 Приходи от дивиденди се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

3.18.5 Приходи от лихви се признават след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

3.19 Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се изключват като разходи за бъдещи периоди.

3.20 Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

3.21 Доходи на персонала

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството,

в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на платения персонал за фонди "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонди "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", фонди "Гарантирани иземания на работниците и служителите" и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджети на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуряното лице в съотношение, което е определено в Кодекса за социално осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплатания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите 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 удържки) в размер на дисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в дисконтиран 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 патрुпващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на патрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплати 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. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонала през следващите пет отчетни периода.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение за изплащане на обезщетения при прекратяване на трудовия договор.

3.22 Правителствени дарения и правителствени помощи

Правителствените дарения се отчитат като финансиране (освен ако в закон е определен друг ред за отчитане), което се признава като текущ приход, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за текущия период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението;

- дарения, свързани с нематериални активи – през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват нематериални активи, дарението се отчита като приход на определена база, свързана с условията на дарението, като срокът за признаване на приходите не може да бъде по-дълъг от 20 години;

- дарения, свързани с прехвърлени данъци - през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по прехвърлянето на данъците.

Прехвърленият корпоративен данък и намаляването на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративно корпоративно облагане се отчита като резерв.

3.23 Свързани лица

Като свързани лица се отчитат акционерите; членовете на управителни органи и предприятия, в които те упражняват контрол или значително влияние; предприятията, в които се упражнява контрол или значително влияние, както и тези, които упражняват контрол или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

3.24 Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба (непокритата загуба) от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба (непокритата загуба) от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба (непокритата загуба) от минали години.

3.25 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събитията, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която този отчет е одобрен от Съвета на директорите на дружеството за публикуване, биват коригиращи и некоригиращи.

Коригиращи са тези събития, които показват условия, съществуващи на датата на годишния финансов отчет. При наличие на коригиращи събития дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати.

Некоригиращи са тези събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет. Некоригиращите събития се оповестяват без да се

коригират вече признати суми и без да се признават допълнително суми.

Когато се получи информация след датата на годишния финансов отчет относно условия, които са съществували към датата на отчета, предприятието актуализира с новата информация отонестиванията, които се отнасят до тези условия.

Предложенията или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденди не се признават като задължение на датата на финансовия отчет.

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 Г.

4. Нетекущи (дълготрайни) активи

Справка за нетекущи (дълготрайни) активи
на „СИМЕ ЕКО“ АД
към 31.12.2011 г.

Показатели	Средствата, свързани с нетекущи активи				Положения		Годово изменение	Активи, свързани с нетекущи активи			Телекомуникации	Привлечение на средства	Балансово състояние		
	в началото на периода	на края на периода	на края на периода	на края на периода	участие в капитал	участие в капитал		на края на периода	на края на периода	на края на периода					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
различава се от нетекущи активи															
недвижими имоти, машини, оборудване, транспортни средства, нематериални активи, права за изобретения, патенти, търговски марки, промишлени права и др.	1			1			1	1			1			1	
земли	1			1			1	1			1			1	
материални активи															
машини и т.н.	29			36			36	4	1		5			5	31
транспортни средства	7			29			29								29
нематериални активи	1			1			1	1	1		1			1	2
различава се от нетекущи активи	1			1			1	1			1			1	
недвижими имоти, машини, оборудване, транспортни средства, нематериални активи, права за изобретения, патенти, търговски марки, промишлени права и др.	7		7												
земли	44		7	37			37	5	1		6			6	31
материални активи	45		7	38			38	6	1		7			7	31

Няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални и нематериални активи, заложили като обезпечение по задължения или по други причини.

През отчетния период дружеството не е ползвало активи, които са чужда собственост.

Дружеството няма временно изведени от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи.

В края на текущия период отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, собственост на дружеството е както следва:

Група активи	Текущ период	Предходен период
Компютърна техника	1	1
Програмни продукти	1	1
Общо	2	2

5. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Вземания от клиенти, в т.ч.:	3	21
- свързани лица (Приложение 14)	3	21
Предоставени краткосрочни заеми на свързани лица (Приложение 14), в т.ч.:	466	492
- лихви	37	91
Други предоставени краткосрочни заеми, в т.ч.:	222	202
- лихви	22	11
Общо	691	715

Предоставените краткосрочни заеми от „Симе Еко“ АД са договорени при следните условия:

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

Вид валута		Договорена сума	Платж	Текущ период	Предходен период
№	Свързани лица				
1	евро	18 хил. евро	31.12.2012 г.	39	37
2	евро	150 хил. евро	31.12.2012 г.	119	298
3	лева	765 хил. лв.	31.12.2010 г.	25	55
4	лева	11 хил. лв.	31.12.2010 г.		12
5	лева	6 хил. лв.	31.03.2012 г.	6	6
6	лева	6 хил. лв.	31.03.2012 г.	6	6
7	лева	10 хил. лв.	31.12.2012 г.	11	11
8	лева	45 хил. лв.	31.03.2012 г.	44	42
9	лева	6 хил. лв.	31.12.2010 г.		6
10	лева	17 хил. лв.	31.12.2010 г.	3	19
11	лева	10 хил. лв.	31.12.2012 г.	10	
12	лева	5 хил. лв.	31.12.2012 г.	5	
13	лева	140 хил. лв.	31.12.2012 г.	140	
14	лева	58 хил. лв.	29.12.2012 г.	58	
				466	492
№	Други лица				
1	лева	250 хил. лв.	31.12.2012 г.	164	185
2	лева	16 хил. лв.	31.12.2012 г.	18	17
3	лева	20 хил. лв.	14.04.2012 г.	20	
4	лева	20 хил. лв.	21.04.2012 г.	20	
				222	202

Предоставените краткосрочни заеми на свързани лица не са обезпечени и са договорени при годишен лихвен процент до 9 % (2010 г.: до 9 %).

По договори № 3 и 10 за предоставени краткосрочни заеми на свързани лица главницата е погасена и остатъкът към 31 декември представлява непогасена лихва.

Предоставените други краткосрочни заеми по договори № 3 и 4 на несвързани лица са договорени с обезпечение:

- договорна ипотека върху недвижим имот в полза на „Симе Еко“ АД.

6. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	157	183
Парични средства по текущи разплащателни сметки	32	
Общо	189	183

7. Собствен капитал

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

Капиталът на дружеството е разпределен в 100 475 броя акции, по 2 лева всяка една.

Към 31.12.2011 годината участието в акционерния капитал е както следва:

Акционери	Процент от капитала	Участие в капитала в хил. лв.
"Канотранс" ООД	98.00	195
Физически лица	2.00	5
Общо:	100.00	200

Общите резерви към 31.12.2011 г. са в размер на 21 хил.лв. Същите са формирани в резултат на разпределението на печалбата от предходни години според изискванията на Търговския закон. През отчетната 2011 г. не са формирани общи резерви, тъй като е достигнат изискуемият от Търговския закон размер.

Дружеството е формирало Други резерви, възлизащи към 31.12.2011 г. на 375 хил.лв.(31.12.2010 г.: 610 хил. лв.) Източник на другите резерви е балансовата печалба.

8. Отсрочени данъци

Отсрочен обект	Временни р-ки към 31.12.2011 г.	Данъчен ефект към 31.12.2011 г.	Временни р-ки към 31.12.2010 г.	Данъчен ефект към 31.12.2010 г.
I. Отсрочени данъчни пасиви	2		3	
I. Начислени данъци на физически лица	2		3	
II. Отсрочени данъчни активи				
Отсрочени данъци, нето				

Изменението на временните разлики за годината е както следва:

Отсрочен обект	Временна разлика на 1 януари 2011	Възникнали през годината и отчети за приходите и разходите	Възникнали през годината и отчети за собствен капитал	Признати през годината и отчети за приходите и разходите	Признати през годината и отчети за собствен капитал	Временна разлика на 31 декември 2011
Общо начислени временни разлики:	3	2		(3)		2
I. Начислени данъци на физически лица	3	2		(3)		2
Общо облагани временни разлики:						

9. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към доставчици	332	337
Задължения към персонала	2	3
Общо	334	340

10. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	3	2
- такси	1	
- консултантски услуги	2	2
2. Други разходи, в т.ч.:	23	16
- отписани вземания	15	16
- отписани разходи за придобиване на дълготрайни материални активи	8	

11. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Управител	1	1
2. Разходи за заплати	33	42
3. Разходи за осигуровки	3	3
4. Задължения към настъпваща	2	3

12. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансови приходи са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви	43	49
Общо	43	49

През текущия и предходния отчетен период дружеството няма реализирани финансови разходи.

13. Разходи за данъци върху печалбата

	Текущ период	Предходен период
	(20)	(14)
Счетоводна загуба		
Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 %		
Разходи, неутрализирани за данъчни цели	10	5
Приходи, неутрализирани за данъчни цели	4	
Отстъпка съгл. чл. 92 ал. 5 от ЗКПО		
Корпоративен данък		
Текущ разход за данък		
Изменение на отсрочени данъци в		
Отчета за приходите и разходите, нето		
Разходи за данъци от печалбата		

14. Сделки със свързани лица

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са:

„Кичограде“ ООД – мажоритарен собственик на капитала
 „Фред и киметикс“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „А. Амакс“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Балчишки път“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Видно“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Горичапе“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Доричански път“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Кайишкенево“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Карошанок“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Ковачево“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Перница Балчик“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Перница Брестак“ ЕООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Перница Вълчи дол“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Протек“ ООД – общо управление чрез управленски персонал
 „Саръмеше“ ООД – общо управление чрез управленски персонал

Съставът на ключовия ръководен персонал е оповестен в Приложение I.1 към финансовия отчет на дружеството.

Извършени са следните сделки със свързани лица:

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

	Текущ период	Предходен период
а) Предоставени заеми		
"Перинек-Батчик" ООД	15	86
"Кавалджиево" ООД	58	63
"Балчишки път" ООД		11
"Видпо" ООД		6
"Горичане" ООД		6
"Горичански път" ООД		10
"Караманов" ООД		6
"Пролет" ООД		17
"Перинек-Балчик път" ООД	140	
	<u>213</u>	<u>205</u>

б) Върнати предоставени заеми		
"Френ ал косметике" ООД		171
"Перинек-Балчик" ООД	152	16
"Кавалджиево" ООД		3
"Балчишки път" ООД	11	
"Караманов" ООД	6	
"Пролет" ООД	17	
	<u>186</u>	<u>190</u>

	Текущ период	Предходен период
в) Лихви по предоставени заеми		
"Френ ал косметике" ООД		4
"Перинек-Балчик" ООД	22	24
"Кавалджиево" ООД	5	4
"Балчишки път" ООД	1	1
"Горичански път" ООД	1	1
"Пролет" ООД	1	1
	<u>30</u>	<u>35</u>

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

Салдата, произтичаща от сделки със свързани лица са следните:

	Текущ период	Преходен период
Вземания от свързани лица, в т.ч.:	469	513
"Периня - Балчик" ООД, в т.ч.:		
- предоставени заеми	134	270
- лихви по предоставени заеми		28
	<u>134</u>	<u>298</u>
"Кавалджарско" ООД, в т.ч.:		
- предоставени заеми	133	75
- лихви по предоставени заеми	8	4
	<u>141</u>	<u>79</u>
"Фреш ин косметикс" ООД, в т.ч.:		
- предоставени услуги		5
- продажба на стоки		1
- лихви по предоставени заеми	25	55
	<u>25</u>	<u>61</u>
"Балчишкия път" ООД, в т.ч.:		
- предоставени заеми		11
- лихви по предоставени заеми		1
		<u>12</u>
"Видю" ООД, в т.ч.:		
- предоставени заеми	6	6
	<u>6</u>	<u>6</u>
"Горицане" ООД, в т.ч.:		
- предоставени заеми	6	6
	<u>6</u>	<u>6</u>
"Горицански път" ООД, в т.ч.:		
- предоставени заеми	10	10
- лихви по предоставени заеми	1	1
	<u>11</u>	<u>11</u>
"Караминяк" ООД, в т.ч.:		
- предоставени заеми		6
		<u>6</u>
"Пролет" ООД, в т.ч.:		
- предоставени заеми		17
- лихви по предоставени заеми	3	2
	<u>3</u>	<u>19</u>
"Периня - Балчик дол" ООД, в т.ч.:		
- предоставени заеми	140	
	<u>140</u>	

„СИМЕ ЕКО“ АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

	Текущ период	Предходен период
"Алмаяк" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги		2
		<u>2</u>
"Балчишки път" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги		2
		<u>2</u>
"Бидшо" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги		1
		<u>1</u>
"Горичале" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги		1
		<u>1</u>
"Горичански път" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги		1
		<u>1</u>
"Караманск" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги		2
		<u>2</u>
"Комарево" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги		1
		<u>1</u>
"Перинска брестак" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
"Пролет" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги		1
		<u>1</u>
"Саръмене" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги		1
		<u>1</u>
"Канотрав" ООД, в т.ч:		
- предоставени услуги	2	2
	<u>2</u>	<u>2</u>

15. Финансово състояние

	Текущ период	Предходен период
1. Счетоводна печалба (загуба) – хил. лв.	(20)	(14)
а/ от оперативната дейност	(63)	(63)
б/ от финансови операции	43	49
2. Печалба (загуба) – хил.лв.	(20)	(14)
3. Относителен дял на собствения капитал - %	63,34	63,71
4. Относителен дял на привлечения капитал - %	36,66	36,29
5. Обща ликвидност – коефициент	2,63	2,64
6. Бърза ликвидност – коефициент	2,63	2,64
7. Незабавна ликвидност – коефициент	0,57	0,54
8. Финансова независимост – коефициент	1,73	1,76
9. Залъжителност – коефициент	0,58	0,57
9. Ефективност на разходите – коефициент	0,68	0,78
10. Ефективност на приходите – коефициент	1,47	1,29

16. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишния финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Годишния финансов отчет е официално одобрен за публикуване от Съвета на директорите на „Симе Еко“ АД на 12.03.2012 г. с Протокол от 12.03.2012 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
Па „СИМЕ ЕКО“ АД
за 2011 г.

Описание на дейността

“СИМЕ ЕКО” АД, с. Тополи, обл. Варна, е учредено през 1997 г. като акционерно дружество.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: с. Тополи, обл. Варна, ул. „Йордан Николов“ № 1; адрес за кореспонденция: гр. Варна, ул. „Н. Й. Вапцаров“ № 3, вх. Г, ет. 6, офис 14 А; телефон: 052/715910; електронен адрес: k.kononov@kcapital.eu.

“СИМЕ ЕКО” АД е с предмет на дейност отдаване на дълготрайни активи под наем.

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на дружеството

През текущата и предходната година дружеството не е реализирано приходи от оперативна дейност.

През 2011 год. дружеството е отчетло само финансови приходи от лихви по предоставени заеми в размер на 43 хил. лева (2010 г. : 49 хил. лева). Те са с 6 хил. лв. или с 12.24 % по-малко спрямо предходната 2010 година.

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е извършило разходи общо в размер на 63 хил. лева, колкото са и през предходната 2010 год.

Разходите на дружеството за оперативна дейност са както следва:

Разходи	2011 година			2010 година			изменение	
	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %
Разходи за външни услуги	3	4,76%	6,98	2	3,17%	4,08	1	1,59%
Разходи за амортизации на дълготрайни активи	1	1,59%	2,33				1	1,59%
Разходи за възнаграждения	33	52,38%	76,74	42	66,67%	85,71	-9	-14,29%
Разходи за осигуровки	3	4,76%	6,98	3	4,76%	6,12		
Други разходи	23	36,51%	53,49	16	25,40%	32,63	7	11,11%
Общо разходи:	63	100,00%	146,52	63	100,00%	128,57		

С най-голям дял в разходите за оперативна дейност са разходите за възнаграждения, следват другите разходи, разходите за осигуровки, разходите за външни услуги и разходите за амортизации на дълготрайни активи.

Разходите за външни услуги са се намалили спрямо 2010 г.

Разходи за възнаграждения за 2011 година са се намалили спрямо 2010 година.

Разходи за осигуровки за 2011 година включват осигурителните вноски по начислените външни разходи.

Другите разходи са в размер на 23 хил. лв., като в състава им се включват:

	Текущ период	Предходен период	Изменение хил. лв.
- отписани вземания	15	16	-1
- отписани разходи за придобиване на дълготрайни материални активи	8		8
Общо	23	16	7

През 2011 година и 2010 година дружеството не е извършило финансови разходи.

Финансовият резултат за 2011 година на "СИМЕ ЕКО" АД преди данъци е счетоводна загуба в размер на 20 хил. лева.

Загубата на дружеството за текущата година е в размер на 20 хил. лв.

Финансово състояние и основни рискове пред дружеството

Съветът на директорите определя състоянието на дружеството въпреки реализираната загуба, като стабилно и изготвянето на годишния отчет за дейността за 2011 година на базата на принципа за „действащо предприятие“ като обосновано. Основание за такъв извод дават следните финансови показатели:

Показателят обща ликвидност за 2011 год. е 2.63 при 2.64 за 2010 година.

Показателят за финансова независимост за текущия отчетен период е 1.73 (2010 г.: 1.76), което показва възможността на дружеството да погаси задълженията си със собствени средства.

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пенови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като няма получени заеми.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените притежаваните активи.

Кредитен риск

Това е рискът, при който страна по договор за кредитиране може да изпадне в немъжливост да погаси изцяло своите задължения на датата на дължимо плащане. Политиката на дружеството е да извършва продажби и да предоставя заеми на клиенти с подходяща кредитна история.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, по на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забавяне може да изплати ежедневните си задължения.

Като цяло кредитните, ликвидните и ценовите рискове се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

Инвестиции

През 2011 год. не са правени инвестиции от „Симе Еко“ АД.

Структура на капитала

Капиталът на „Симе Еко“ АД е в размер на 201 хил. лева, разпределен в 100 475 броя акции по 2 лева всяка.

През 2011 година дружеството няма обратно изкупени собствени акции.

Основни акционери на дружеството са:

Основни акционери	към 31.12.2011 година	към 31.12.2010 година
"КАПОТРАНС" ООД	98.00%	98.00%
Физически лица	2.00%	2.00%
Общо:	100.00%	100.00%

Съвет на директорите

През отчетната година дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

Елена Николова Икономова	- председател на Съвета на директорите
Ева Топева Сюлейманли	- член на Съвета на директорите
Калоян Топев Икономов	- член на Съвета на директорите

През отчетния период дружеството се представлява от Ева Тонева Столеймани и Калоян Тонев Икономов заедно и поотделно.

През отчетния период няма сключени договори между дружеството и членовете на Съвета на директорите и свързани с тях лица, които излизат извън обичайната за дружеството дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия - чл.240 б, ал.1 от Търговския закон.

Чл. 247, ал. 2 от Търговския закон:

Тримата членове на Съвета на директорите Елена Николова Икономова, Ева Тонсва Столеймани и Калоян Тонев Икономов поотделно притежават пряко и непряко повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

1. „Канотранс“ ООД
2. „БСК Канотранс“ ООД
3. „Товарни превози – Силистра“ АД
4. „Алмашок“ ООД
5. „Балчишки път“ ООД
6. „Видно“ ООД
7. „Горичане“ ООД
8. „Горичански път“ ООД
9. „Кавалджиево“ ООД
10. „Караманшок“ ООД
11. „Кария БГ“ ООД – в ликвидация
12. „Комарево“ ООД
13. „Периней“ ООД
14. „Периней Балчик“ ООД
15. „Периней Вълчи дол“ ООД
16. „Периней Добрава“ ООД – в ликвидация
17. „Периней къпек“ ООД
18. „Периней Тригорци“ ООД – в ликвидация
19. „Пролет“ ООД
20. „Съръмеше“ ООД
21. „Шабленска гора“ ООД
22. „Шабленска тузла“ ООД – в ликвидация
23. „Шабленски фар“ ООД – в ликвидация
24. „Юкдутърля“ ООД – в ликвидация
25. „Астория гарден“ ООД

Ева Тонсва Столеймани притежава непряко повече от 25 на сто от капитала на „Фреш ап козметикс“ С.Р.Л. – Румъния.

Ева Тонсва Столеймани е едноличен собственик на следните дружества:

1. „Периней Брестак“ ЕООД
2. „Периней Гурково“ ЕООД – в ликвидация
3. „Периней Соколово“ ЕООД – в ликвидация

Ева Тонсва Столеймани и Калоян Тонев Икономов са управители на „Фреш ап козметикс“ ООД.

Калоян Тонев Икономов е едноличен собственик на „К Капитал“ ЕООД и управител на „Фреш ап лейбъл“ ООД.

Елена Николова Икономова е член на Съвета на директорите на „Товарни
превози – Силистра“ АД.

Никой от членовете на Съвета на директорите няма различни права от всички
други акционери за придобиване на акции или облигации на „СИМЕ ЕКО“ АД.
На членовете на Съвета на директорите не са предоставени опции върху ценни
 книжа собственост на дружеството. „

Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния отчет за дейността и
датата, на която годишният отчет за дейността е одобрен за публикуване, които
следва да бъдат оповестени.

Годишният отчет за дейността е официално одобрен за публикуване от
Съвета на директорите на „СИМЕ ЕКО“ АД с Протокол от 12.03.2012 г.

с. Тополи, обл. Варна
12.03.2012 г.

Управител:

/Елена Николова Икономова/