

БАЛАНС**ИНФРА-ГРУП БГ ООД**

на
 адрес **България, гр. София, ул. Димитър Манов 17 вх. Б**
 към **31.12.2011 г.**

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи /дълготрайни / активи		
I.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.	263	275
	земи	11	11
	сгради	252	264
2	Транспортни средства и други	5	8
Общо за група II:		268	283
II.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	6	6
Общо за група III:		6	6
III.	Отсрочени данъци	27	27
Общо раздел Б:		301	316
B.	Текущи /краткотрайни/ активи		
I.	Материални запаси		
1	Незавършено производство	1	1
Общо за група I:		1	1
II.	Вземания		
	Вземания от клиенти и		
1	доставчици, в т.ч.	182	198
	над 1 година	0	
	Вземания от предприятия от		
2	група, в т.ч.	41	54
	над 1 година		
3	Други вземания, в т.ч.	7	6
	над 1 година		
Общо за група II:		230	258
III.	Инвестиции		
IV.	Парични средства, в т.ч.		2
	в брой		2
Общо за група IV:		0	2
Общо за раздел В:		231	261
Г	Разходи за бъдещи периоди	1	1
Сума на актива (А+Б+В+Г)		533	578

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Резерви		
	Натрупана печалба (загуба)		
III.	от минали години в т.ч.		
	- Неразпределена печалба	160	160
	- Непокрита загуба	(3171)	(299)
Общо за група V:		(3011)	(139)
IV.	Текуща печалба (загуба)	(2)	(2871)
Общо раздел А:		(3008)	(3005)
B.	Провизии и сходни задължения		
B.	Задължения		
	Задължения към финансови		
1	предприятия, в т.ч.	177	220
	до 1 година	71	43
	над 1 година	106	177
	Задължения към доставчици, в		
2	т.ч.	63	63
	до 1 година	63	63
	Задължения към предприятия		
3	от група, в т.ч.	3000	2970
	до 1 година	223	193
	над 1 година	2777	2777
4	Други задължения, в т.ч.	301	330
	до 1 година	301	330
	към персонала, в т.ч.	3	21
	до 1 година	3	21
	осигурителни задължения, в т.ч.	13	9
	до 1 година	13	
	данъчни задължения, в т.ч.	264	288
	до 1 година	264	288
Общо раздел В, в т.ч.:		3541	3583
	до 1 година	658	629
	над 1 година	2883	2954
Финансирания и приходи за			
Г.	бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		533	578

Дата: 19.03.2012 г.

Съставител:

/Н.Янкова/



Стр. 1 от 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ИКФ - ГРУП БГ ООД**
 адрес **ул. Димитър Манов 17 вх. Б**
 за **01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.**

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)		Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				А. Приходи			
I. Разходи за оперативна дейност				I. Приходи от оперативна дейност			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	15	15	1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	110	76
	а/ суровини и материали	3	2		а/ Услуги	110	76
	б/ външни услуги	12	13	2	Други приходи, в т.ч.	50	75
2	Разходи за персонала, в т.ч.	29	79	Общо приходи за оперативна дейност /1+2/:			
	а/ разходи за възнаграждения	27	74	3	Загуба от обичайна дейност	2	108
	б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	2	5	4	Извънредни приходи		
	осигуровки, свързани с пенсии	1	3	Общо приходи			
3	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	15	15	5. Счетоводна загуба /общо приходи-общо разходи/			
	а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	15	15				
	разходи за амортизация	15	15				
4	Други разходи, в т.ч.		2				
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4/:		59	111				
II. Финансови разходи							
5	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	103	148				
	а/ разходи, свързани с предприятия от група	76	117				
Общо финансови разходи		103	148				
6. Печалба от обичайна дейност		0	22				
7	Извънредни разходи	0					
Общо разходи		162	259				
10. Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/							
8. Разходи за данъци от печалбата (9)							
9. Печалба							
Всичко		162	250				

11. Загуба (5+ред 8 от раздел А)		2	99
Всичко		162	250

Дата: 19.03.2012 г.

Съставител:
/Н. Янкова/Ръководител:
/А. Родопианов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **ИНФРА-ГРУП БГ ООД**
 адрес **ул. Димитър Манов 17 вх. Б**
 за **01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.**

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1. Салдо в началото на отчетния период	5	160	(299)	(99)	(233)
2 Грешки				(2772)	(2772)
3 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	160	(299)	(2871)	(3005)
4 Финансов резултат за текущия период				(2)	(2)
5 Покриване на загуба			(2871)	2871	0
6 Други изменения в собствения капитал			(1)		(1)
7. Салдо към края на отчетния период	5	160	(3171)	(2)	(3008)
8. Собствен капитал към края на отчетния период	5	160	(3171)	(2)	(3008)

Дата: 19.03.2012 г.

Съставител:

Ръководител:



А. Родопчанов



Вярно съпоставяна



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Приложение 3 към НСС 7

на АДРЕС
за 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г. (хил. лева)

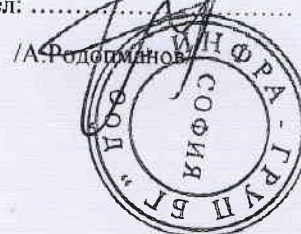
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	160	14	146	150	12	138
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		40	(40)		75	(75)
Други парични потоци от основната дейност		51	(51)		8	(8)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	160	105	55	150	95	55
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	5		5		2	(2)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	5	0	5	0	2	(2)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	58	(38)	11	39	(28)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		24	(24)		28	(28)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	20	82	(62)	11	67	(56)
Г. Изменение на паричните средства през	185	187	(2)	161	164	(3)
Д. Парични средства в началото на периода			2			5
Е. Парични средства в края на периода			0			2

Дата: 19.03.2012 г.

Съставител:
/Н.Янкова



Ръководител:
/А.Родопианов



Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на ИНФРА-ГРУП БГ ООД

към 31.12.2011 г.

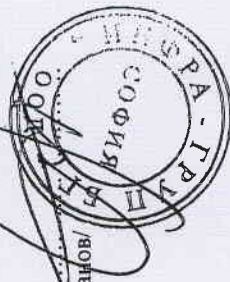
(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:							Последваща оценка		Преоценена стойност на (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 постъпите през периода	на излезлите през периода	на края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	на стойност (4+5-6)	в началото на периода	на численост на през периода	отписан през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	на стойност				
а																		
I. Нематериални активи																		
Общо за група I:																		
II. Дълготрайни материални активи																		
1 Земи и сгради, в т.ч.	315			315			315	40	12			52				52		263
земи	11			11			11					0				0		11
сгради	304			304			304	40	12			52				52		252
2 Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни ср/ва	64			64			64	56	3			59				59		5
в т.ч. Транспортни средства	21			21			21	21				21				21		0
Общо за група II:	379	0	0	379	0	0	379	96	15	0	0	111	0	0	0	111	0	268

Дата: 19.03.2012 г.

Съставител:
/Н.Янкова/

Ръководител:
/А.Родопмазов/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
На ИНФРА-ГРУП БГ ООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ – 2011 г.

1. Учредяване и регистрация

“Инфра-груп БГ” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в СГС по фирмено дело № 3931/2003г. Седалището на дружеството е в гр. София, ул. Димитър Манов № 17, вх.Б, ап.13. Дружеството има актуална регистрация в Агенция по вписванията – Търговски регистър.

Предметът на дейност на дружеството е строителство на инфраструктурни обекти, сгради и съоръжения, проектен и строителен мениджмънт, предпроектни инвестиционни проучвания, проектиране и консултантска дейност, търговия в страната и чужбина и др.

Регистрираният капитал на дружеството е 5.000,00 лв., разпределен, както следва: 80% - Рашка Родопманова, 20%-Автостройинженеринг” ЕООД. Дружеството се представлява и управлява от управител- инж.Албен Родопманов

2.Общи положения

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

Приложима счетоводна база при изготвяне на ГФО са Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

В дружеството се спазват принципите на счетоводното законодателство – Закон за счетоводство и счетоводни стандарти, регламентиращи счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите.

Всички данни в годишния финансов отчет за отчетната 2011 г. са представени в хил.лв. и са съпоставими с данните в отчета за 2010 година. Направената прекласификация на информацията за 2010 година в баланса на дружеството (за постигане на съпоставимост между двата периода), както и причините за това са оповестени при представянето на перо “Непокрита загуба” от пасива на баланса .

Годишния финансов отчет е изготвен към 31.12.2011 г. и обхваща данни за факти и събития станали за периода от 01.01.2011 година до 31.12.2011 година.

3.Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

Дружеството няма записан, но невнесен капитал.

3.1 Нетекущи /дълготрайни/ активи

3.1.1.Дълготрайни нематериални активи

Дружеството няма дълготрайните нематериални активи.

3.1.2.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, свързани с придобиването им когато има отчетени такива и намалени с размера на начислената амортизация.

Приет е стойностен праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив 700 лв. Активите, които са под този стойностен праг с въвеждането им в употреба се отписват като текущ материален разход.

През отчетния период дълготрайните активи по групи са представени така:



Група дълготрайни активи	Отчет на стойност на 01.01. 2011 година	Придобити през 2011 година	Отчет на стойност към 31.12. 2011 година	Натрупа на амортизация за 01.01. 2011 година	Начислена амортизация през 2011 година	Натрупа на амортизация към 31.12. 2011 година	Балансова стойност към 31.12. 2011 година
Земя	11	x	11	0	0	0	11
Сгради	304	x	304	40	12	52	252
Машини и съоръжения	19	x	19	19	0	19	0
Автомобили	21	x	21	21	0	21	0
Стопански инвентар	18	x	18	10	3	13	5
Компютри	€	x	6	6	0	6	0
Всичко:	379		379	96	15	111	268

През отчетния период няма придобити дълготрайни материални активи. Няма отписани дълготрайни активи. Използвания метод за амортизиране на дълготрайните активи е линейния. Разработен е счетоводен и данъчен амортизационен план. Използвани са норми равни на данъчнопризнатите норми за съответната група дълготрайни активи.

3.1.3. *Дългосрочни финансови активи.* Дружеството участва в капиталите на "Инфрастръй БГ" ООД, където притежава 90% от капитала на дружеството и "Виастройинженеринг" ООД, където притежава 5,06% от капитала на дружеството. Дяловете възлизат на 6 хил.лв. Направена е прекласификация на данните за предходната година, за постигане на съпоставимост. Оповестяване на направената корекция е оповестена в перо Непокрита загуба в настоящите бележки.

3.1.4. Отсрочените данъци в размер на 27 хил.лв., показват влиянието на временните разлики върху непризнати начислени разходи за лихви.

3.2. Текущи /краткотрайни/ активи

3.2.1. Материални запаси

През отчетния период дружеството няма отчетени разходи и наличности на суровини, материали, стоки и продукция.

Като незавършеното производство са оставени разходи в размер на 1 х. лв. Обектът е замразен и не е завършен към датата на баланса.

3.2.2. Вземания

Вземанията към 31.12.2011 г. са 230 х.лв., както следва:

- Вземания от клиенти в размер на 182 хил. за извършени проектантски услуги.
- Вземания от свързани предприятия в размер на 41 хил.лв. - за извършени услуги-отдадени под наем строителни машини и МПС и даден аванс за извършване на услуга.

- Други вземания в размер на 7 хил.лв., от които 1 хил.лв. – надвнесен данък печалба и 6 хил.лв.-вземания по съдебни спорове. В перо други вземания за предходна година е направена прекласификация на данните, за да са съпоставими с текущия отчетен период. Оповестяване на направената корекция е оповестена в перо Непокрита загуба в настоящите бележки.

3.2.3. Инвестиции – няма.

3.2.4. Парични средства



Паричните средства в лева са оценени по тяхната номиналната стойност и са в размер под хиляда лева и не намират отражение в баланса на дружеството, който се изготвя в хиляди лева.

Предприятието е възприело счетоводна политика да извършва преоценка на валутните активи и пасиви в края на годината по заключителния курс за всеки вид валута на ЦУ на БНБ, тъй като няма регулярни плащания във валута.

3.3 Разходи за бъдещи периоди.

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 1 х. лв. и представляват направени застраховки, касаещи 2012 година.

3.4. Собствен капитал

3.4.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната регистрация на дружеството към 31.12.2011г. Основния капитал е в размер на 5 х. лв и е внесен към датата на първоначалната регистрация на дружеството.

3.4.2. Резерви

Дружеството няма формирани резерви.

3.4.3. Натрупана печалба /загуба/ от минали години

В перото "Непокрита загуба" в баланса към 31.12.2011 г. са намерили отражение натрупаните непокрити загуби на дружеството през предходните години. Направена е прекласификация на данните (през 2010 г. са продадени 50 дяла от капитала на "Автостройинженеринг" ЕООД. Това прехвърляне на дяловете не е отразено в отчета за 2010 г., което довежда до прекласифициране на информацията за предходната година, а именно – намалена е стойността на акции и дялове в предприятия от група за сметка на резултата за 2010 година, увеличена е стойността на други вземания с размера на продажната стойност на дяловете отново за сметка на резултата за 2010 г.). Тези корекции са намерили и отражение в отчета за собствения капитал (на ред грешки за коригиране на началните салда).. В перото неразпределена печалба е посочена печалбата от 2008 г., която е в размер на 160 х.лв.

3.4.4. Текущата загуба за отчетния период е в размер на 2 х. лв.

3.3. Провизии и сходни задължения - няма

3.4. Задължения

Задълженията на дружеството са в размер на 3541 хил.лв., от които 658 хил.лв. краткосрочни и 2883 хил.лв. – дългосрочни. Задълженията на дружеството включват:

-Задължения към финансови предприятия – банков кредит за покупка на недвижими имоти с дължима главница 177 хил.лв. Дължимите вноски през 2012 година са в размер на 71 хил.лв. /краткосрочна част/ и 106 хил.лв.- дългосрочна част.

-Задължения към доставчици – 63 хил.лв., дължими до 1 година

-Задължения към предприятия от група- 3000 хил.лв., с краткосрочна част 223 хил.лв. / 134 х.лв. по фактури и 67 лв. получени аванси за изпълнение на доставки към свързани предприятия и 22 хил.лв. – неизплатен дивидент/. Дългосрочните задължения са в размер на 2.777 х. лв., които представляват задължение към свързано предприятие, а именно към "Виастройинженеринг" ООД по договор за встъпване в дълг в размер 2.777 х. лв.

-Други задължения в размер на 301 хил.лв., включват 3 хил.лв. – към персонала; 13 хил. – осигурителни задължения, 264 хил.лв. – данъчни задължения /ДДС и ДОД /; 21 хил.лв. – дължими суми за данък сгради, такса смет, застраховки и лихви.

3.5. Приходи за бъдещи периоди

През отчетния период няма приходи за бъдещи периоди.



4.Отчет за приходите и разходите

4.1. Признаване на приходите и разходите.

4.1.1 Признаване на приходи

Приходите се признават при спазване на принципа на начисляването в момента на възникването им, независимо от датата на тяхното парично уреждане.

При получаването на аванси от клиенти – прихода се признава след изпълнението на ангажимента към съответния клиент. След финализирането на сделката се издава фактура на клиента за окончателното плащане.

През отчетния период са признати приходи в размер на 160 хил.лв., в т.ч. 110 хил.лв. - от продажба на услуги /отдадени под наем строителни машини и МПС/ и 50 хил.лв. – отписани задължения.

4.1.2. Признаване на разходи

Разходите се отчитат по икономически елементи и се признават като такива в момента на тяхното извършване, а не в момента на плащането им.

През отчетния период са направени и отчетени следните видове разходи:

- Разходи за материали - 3 х. лв.
- Разходи за външни услуги - 12 х. лв
- Разходи за амортизации – 15 х.лв.
- Разходи за възнаграждения - 27 х. лв., от тях за управленски персонал – 8 хил.лв. (по договори за контрол и управление)
- Разходи за осигуровки – 2 х. лв.
- Финансови разходи – 103 х.лв. – разходи за банкови такси и лихви, включително лихвите към свързани лица по договора за встъпване в дълг.

5. Данъчно облагане

Предприятието прилага Закона за корпоративното подоходно облагане.

Счетоводната загуба на дружеството в размер на 2 х. лв, е преобразувана – увеличена със счетоводните амортизации, разходите за лихви от прилагане режима на слабата капитализация, начислените лоби, санкции, съгласно чл.26, т.6 от ЗКПО, сумата на задълженията по чл.46, ал.1(задължения с изтекъл давностен срок, но неотписани) и намалена с данъчно признатите амортизации, изплатения ползван отпуск и приспадната загуба.

След направеното преобразуване на счетоводния финансов резултат дружеството има данъчен резултат равен на 0.

6.Паричен поток

Паричният поток съдържа информация за входящите и изходящи парични потоци на предприятието както през настоящия отчетен период, така и през предходния отчетен период.

Отчета за паричните потоци представя паричните потоци на фирмата през отчетния и предходния период, групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност по прекия метод, при който паричните потоци от различните видове сделки, осъществени от дружеството, се отразяват в отделните дейности. Чрез отчета за паричния поток се осигурява информация за историческите изменения на паричните наличности на дружеството.

6.1.В първата статия Парични потоци, свързани с търговски контрагенти са посочени всички постъпили и платени парични средства, произтичащи от взаимоотношенията на дружеството с клиенти, доставчици, включително получени и предоставени аванси.

6.2. В статията Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения - в графа плащания – разплащанията към персонала за ФРЗ, осигуровки и внесен данък общ доход.



6.3. В статията други парични потоци от основната дейност в графа плащания са отразени платени застраховки, банкови такси, данъци (ДДС) и др.

6.4. Паричните потоци от бизнескомбинации – придобивания отразяват получените суми от продажбата на дялове, а плащанията показват сумите платени за участие в капиталите на др. предприятия. През 2011 г. е отразено получено плащане за продадени дялове в Автостройинженеринг ЕООД. През 2010 г. е отразено плащането на закупени дялове.

6.5. В статията Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми са посочени разплащанията по получени или предоставени заеми и временна финансова помощ. Това са парични потоци от финансова дейност.

6.6. Парични потоци от лихви, комисионни и други подобни са посочени плащанията, свързани с лихви по банковия заем на дружеството.

7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. Сделките със свързани лица се свежда до договор за временна финансова помощ от управителя към дружеството. Лихвите не се отличават от пазарните за подобен род кредити.

Събития настъпили по време на изготвяне на ГФО, които да влияят на резултатите за отчетната 2011 г. няма.

Разходи и инвестиции за опазване на околната среда – няма.

Не е извършвана научно – изследователска и развойна дейност.

8. Нетни икономически показатели

Основните икономически показатели, които характеризират финансовото състояние на предприятието са:

8.1 Финансова автономност.

Показателят се изчислява като отношение на собствения капитал към привлечения.

$$\text{Финансова автономност: за 2011 г.} = \frac{-3008}{3541} = -0.849$$

$$\text{Финансова автономност: за 2010 г.} = \frac{-3005}{3583} = -0.839$$

Показателят за 2010 г. е преизчислен в съответствие с направената прекласификация на данните.

7.2 Ликвидна способност

Измерва се с отношението на всички краткотрайни активи към краткосрочните задължения.



$$\text{Ликвидна способност за 2011 г.} = \frac{231}{658} = 0,35$$

$$\text{Ликвидна способност за 2010 г.} = \frac{261}{629} = 0,41$$

7.3 Платежоспособност

Измерва се с отношението на вземанията и наличните парични средства към краткосрочните задължения.

$$\text{Платежоспособност за 2011 г.} = \frac{230+0}{658} = 0,35$$

$$\text{Платежоспособност за 2010 г.} = \frac{258+2}{629} = 0,41$$

Настоящите пояснителни бележки са разработени на база прилаганата счетоводна политика и представените данни във всички части на Годишния финансов отчет за отчетната 2011 г.

Съставител на ГФО:

/Н.Янков



Управител:

/А.Родопманов

