

ТисенКруп Елевейтърс България ЕАД
Финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2011
с независим одиторски доклад

ДОКЛАД

на ръководството на

Тисенкруп Елевейтърс България ЕАД

за дейността на дружеството през 2011 година

I. Общо състояние и развитие на Тисенкруп Елевейтърс България ЕАД гр.София през 2011 год.

Тисенкруп Елевейтърс България ЕАД гр.София е дружество, регистрирано с Решение № 19985 от 28.01.2008 г. на СГС, като ЕАД с капитал 1 000 000 лева, 100% собственост на Тисенкруп Елевейтър Саутърн Юрп Африка Енд Мидъл Ийст ООД, Испания. Седалището на дружеството е в гр.София.

Основната дейност на Тисенкруп Елевейтърс България ЕАД през отчетния период е: доставка и монтаж на асансьори и ескалатори.

Фирмата се управлява от пълномощника Александър Николов.

1. Събития настъпили след датата на съставяне на ГФО за 2011г.

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които следва да се отразят или оповестят в годишния финансов отчет.

2. Дейност на дружеството през 2011 година

По време на отчетния период фирмата подписа и започна работа по няколко значими договора – Метро София – станции 5,6,7,8, корпоративна сграда на Белгравия Инвест ООД, корпоративна сграда на Телекомплект АД, болница Св.Каридад – гр. Пловдив.

За 12-те месеца на 2011 г., през които фирмата оперираше. Персоналът претърпя промяна от 17 на 10 души.

ТисенКруп Елевейтърс България ЕАД
Бизнес Парк София, сгр.4
ет. 1, офис 101
София 1766
Тел:+359 2 495 0491
факс: +359 2 495 0491

Thyssenkrupp Elevators Bulgaria EAD
Business Park Sofia, Building 4,
floor 1, office 101
1766 Sofia
Phone: +359 2 495 0491
Fax: +359 2 495 0491

3. Финансова информация

През отчетния период дружеството отчита приходи в размер на 2 572 х.лв., с произход завършен монтаж на асансьори и ескалатори. Не са отчетени приходи по обекти, за които липсва основание за признаване на същите – неприключил монтаж, неподписани протоколи за приемане на обектите и др. Получените авансови плащания от клиентите за тези обекти са представени като текущи пасиви в баланса на дружеството, а разходите по тези обекти са представени като материални запаси – незавършено производство.

Отчетната стойност на продажбите на дружеството за 2011 година възлизат на 2 136 хил. лв., административните разходи – на 763 хил.лв., а нетните финансови разходи – на 9 хил.лв.

Тисенкруп Елевейтърс България ЕАД приключи 2011 година с отрицателен финансов резултат. Брутната загуба преди данъци е (315) хил.лв.

Към 31.12.2011 г. активите на Тисенкруп Елевейтърс България ЕАД са в размер на 6 785 хил.лв. Сравнително малък е относителният дял на дълготрайните материални активи – 3,04%. От краткотрайните активи най-голям относителен дял се пада на материалните запаси – 62,20 %, следват паричните средства – 22,65 % и вземанията – 11,88 %.

Задълженията на дружеството са текущи и няма просрочени такива.

Разполагаемият паричен ресурс, подсигурява една добра ликвидност на дружеството. За отчетния период дължимите по закон начисления и осигурителни плащания към персонал, държавни институции са извършвани ритмично и навременно, без просрочие.

Дружеството отчита следните стойности на някои от показателите за финансово състояние за 2011 съпоставени с 2010 година:

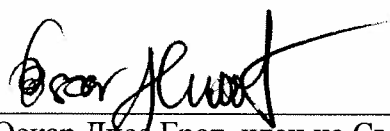
ПОКАЗАТЕЛИ		2011	2010
1	Обща ликвидност	0,99	1,28
2	Бърза ликвидност	0,76	0,79
3	Абсолютна ликвидност	0,23	0,50
4	Коефициент на задлъжнялост	41,14	3,43
5	Коефициент на ефективност на разходите	0,89	1.06
6	Коефициент на ефективност на приходите	1,12	0,95
7	Рентабилност на приходите от продажби	(1,12)	(0,057)
8	Коефициент на капитализация на активите	(0,37)	(0,29)

II. Основни рискове и несигурности за дружеството

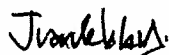
Общи икономически рискове: занижаване на инвестициите в областта на строителството и недвижимите имоти, усилване на позициите на основните конкуренти, свиване на бюджетните разходи за нови инсталации и модернизация на съоръжения.

III. Предвиждано развитие и тенденции

ТисенКруп Елевейтърс България ЕАД ще запази предмета си на дейност, като ще акцентира и върху развитието на поддръжката и модернизацията на асансьори и ескалатори. При формиране на търговската политика ще бъдат отчетени тенденциите на пазара и конюнктурата в момента за района и ще се осигури по-тясно сътрудничество с (потенциалните) клиенти и архитектите.



Оскар Динес Грот, член на Съвета на директорите



Хуан де ла Гуардиа, член на Съвета на директорите



КПМГ България ООД
бул. "България" № 45/А
София 1404
България

Телефон +359 (2) 9697 300
Факс +359 (2) 9805 340
Ел. поща bg-office@kpmg.com
Интернет www.kpmg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на
ТисенКруп Елевейтърс България ЕАД

Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ТисенКруп Елевейтърс България ЕАД ("Дружеството"), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2011 година, отчетите за всеобхватния доход, за промените в собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

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

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

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз.

Доклад по други правни и надзорни изисквания

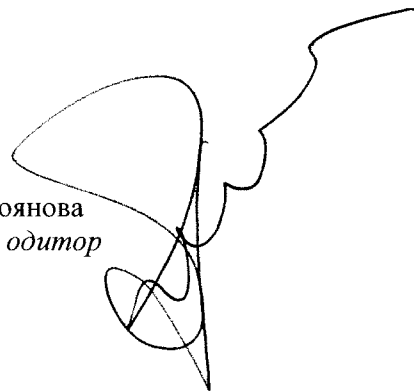
Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2011 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от ръководството на Дружеството на 06 юли 2012, се носи от ръководството на Дружеството.

Гилбърт МакКол
Управител



Добринка Калоянова
Регистриран одитор



КПМГ България ООД

София, 17 септември 2012 година



Отчет за финансовото състояние

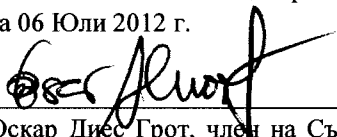
Към 31 декември 2011

В хиляди лева

	Бележка	31 декември 2011	31 декември 2010
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	8	206	27
Общо дълготрайни активи		206	27
Материални запаси	9	4,220	801
Търговски и други вземания	10	806	438
Търговски вземания от свързани лица	17	-	34
Разходи за бъдещи периоди		16	13
Пари и парични еквиваленти	11	1,537	828
Общо текущи активи		6,579	2,114
Общо активи		6,785	2,141
Собствен капитал			
Регистриран капитал	12	1,000	1,000
Натрупани печалби и загуби	12	(839)	(525)
Общо собствен капитал		161	475
Текущи Задължения			
Търговски и други задължения	14	3,542	1,458
Търговски задължения към свързани лица	16	3,082	208
Общо текущи задължения		6,624	1,666
Общо собствен капитал и задължения		6,785	2,141

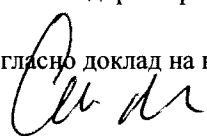
Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 6 до 27.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на ТисенКруп Елевейтърс България ЕАД на 06 Юли 2012 г.

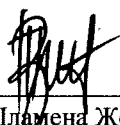

Оскар Диес Грот, член на Съвета
на директорите

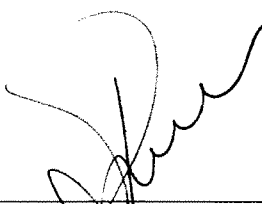

Хуан де ла Гуардиа, член на
Съвета на директорите

Съгласно доклад на независим одитор:


Гилбърт МакКол
Управител
КПМГ България ООД




Пламена Желева Вълчева
„Тринити Корпорейт Сървисес“
ЕООД
Съставител


Добринка Калоянова
Регистриран одитор

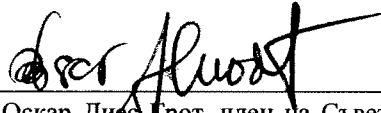


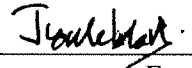
Отчет за всеобхватния доход

За годината, приключваща на 31 декември 2011

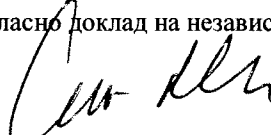
В хиляди лева	Бележка	2011	2010
Приходи	1	2,572	3,597
Себестойност на продажбите	2	(2,136)	(3,279)
Брутна печалба		436	318
Административни разходи	3	(763)	(604)
Други оперативни доходи / (разходи) от дейността		22	57
Нетни финансови приходи/(разходи)	6	(9)	22
Печалба / (загуба) преди данъци		(314)	(207)
Разходи за данъци	7	-	(4)
Нетна печалба / (загуба) за периода		(314)	(211)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		(314)	(211)

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представен на стр. 6 до стр. 17.

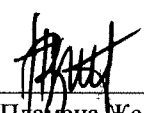

Оскар Динев, член на Съвета
на директорите


Хуан де ла Гуардиа, член на
Съвета на директорите

Съгласно доклад на независим одитор:


Гилбърт МакКол
Управител
КПМГ България ООД




Пламена Железова
„Тринити Корпорейт Сървисес“
ЕООД
Съставител


Добринка Калоянова
Регистриран одитор

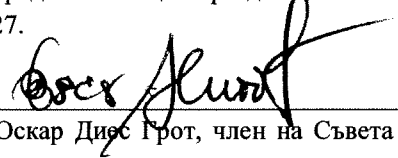
Отчет за промените в собствения капитал

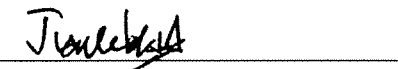
За годината, приключваща на 31 декември 2011

В хиляди лева

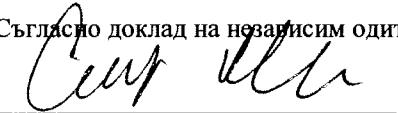
	Бележка	Регистриран капитал	Печалби и загуби	Общо
Баланс към 1 януари 2010 г.		1,000	(314)	686
Всеобхватен доход				
Нетна печалба за периода		-	(211)	(211)
Общо всеобхватен доход за периода		-	(211)	(211)
Сделки със собствениците, отчетени в собствения капитал		-	-	-
Баланс към 31 декември 2010 г.		1,000	(525)	475
Баланс към 1 януари 2011 г.		1,000	(525)	475
Всеобхватен доход				
Нетна загуба за годината		-	(314)	(314)
Общо всеобхватен доход за периода		-	(314)	(314)
Сделки със собствениците, отчетени в собствения капитал		-	-	-
Баланс към 31 декември 2011 г.	12	1,000	(839)	161

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници на 27.

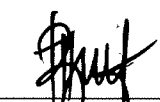

Оскар Диас Грот, член на Съвета на директорите


Хуан де ла Гуардиа, член на Съвета на директорите

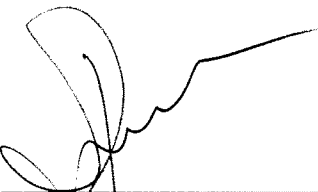
Съгласно доклад на независим одитор:


Гилбърт МакКол
Управител
КПМГ България ООД




Пламена Желева-Бълчева
„Тринити Корпорейт Сървисес“ ЕООД
Съставител



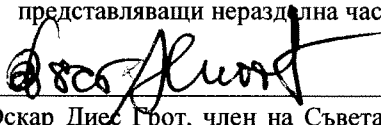

Добринка Калоянова
Регистриран одитор

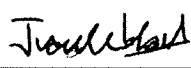
Отчет за паричния поток

За годината, приключваща на 31 декември 2011

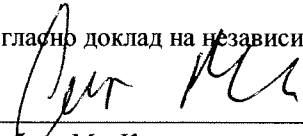
В хиляди лева	Бележка	31 декември 2011	31 декември 2010
Основна дейност			
Парични постъпления от клиенти		5,164	4,506
Парични плащания към доставчици		(2,856)	(3,255)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(629)	(644)
Други парични потоци от основна дейност		(725)	(554)
Нетни парични потоци от основната дейност		954	53
Инвестиционна дейност			
Парични плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(232)	(3)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(232)	(3)
Финансова дейност			
Финансови разходи		(11)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност		(13)	-
Нетно увеличение/(намаление) на пари и парични еквиваленти		711	50
Пари и парични еквиваленти към 1 януари	11	828	786
Ефект от промяна на обменните курсове върху наличните пари и парични еквиваленти		(2)	(8)
Пари и парични еквиваленти към 31 декември	11	1,537	828

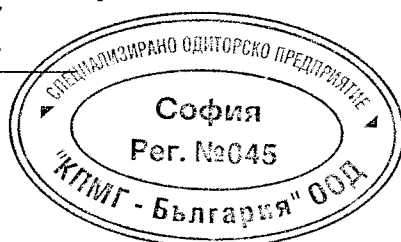
Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 6

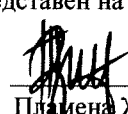

Оскар Диес Грот, член на Съвета
на директорите


Хуан де ла Гуардиа, член на
Съвета на директорите

Съгласно доклад на независим одитор:


Гилберт МакКол
Управител
КПМГ България ООД




Пламена Желева
„Тринити Корпорейт Сървисес“
ЕООД
Съставител




Добрица Калоянова
Регистриран одитор

Бележки към финансовия отчет**I Статут и предмет на дейност**

“Тисенкруп Елевейтърс България” ЕАД (“Дружеството”) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано с дело № 19985/2007 година от Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, бул. Александър Малинов 87.

Основната дейност на Дружеството по съдебна регистрация е: внос, доставка, монтаж, ремонт и поддръжка на асансьори, ескалатори, пътнически конвейери и акостиращи мостове; внос и доставка на резервни части и други частични елементи за асансьори, ескалатори, пътнически конвейери и акостиращи мостове.

Тисенкруп Елевейтърс България ЕАД е 100% собственост на Тисенкруп Елевейтър Саутърн Юрп Африка Енд Мидъл Ийст, Испания. Дружеството-майка на групата е Тисенкруп Елевейтър, Германия.

Финансовият отчет, изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2011, е одобрен за издаване от Управителя на Дружеството на 6 ти Юли 2012.

II База за изготвяне**(а) Изразяване за съответствие**

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС).

(б) База за измерване

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие. Той е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

(в) Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация представена в лева е закръглена до хиляда лева.

(г) Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовия отчет според МСФО изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга този период, и в бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на бъдещите периоди.

Информация за значителни позиции, засегнати от оценки на несигурността и допускания при прилагане на счетоводните политики, които имат най-значителен ефект върху сумите признати във финансовия отчет, се съдържа в следните бележки:

- Бележка 8 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики**

Значимите счетоводни политики представени по-долу са прилагани последователно във всички представени периоди.

(а) Чуждестранна валута**(i) Сделки в чуждестранна валута**

Операциите в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета за финансовото състояние. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута превалуттирана по курса в края на периода.

Непарични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност. Непарични активи и пасиви в чуждестранна валута, които се оценяват по историческа цена, се превалуттират във функционалната валута по курса на датата на сделката. Курсови разлики, възникващи от превалуттирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби.

От 1998 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

(б) Имоти, машини, съоръжения и оборудване**(i) Собствени активи**

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка (виж счетоводна политика е)). Към датата на изготвяне на отчета няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи.

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се определят като се сравняват постъпленията с балансовата стойност на актива, и се признават нетно в други приходи в печалби и загуби.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 500 лева.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(б) Имоти, машини, съоръжения и оборудване, продължение****(ii) Последващи разходи**

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в балансовата стойност на съответния актив, само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи за ежедневно обслужване на активите се признават в печалби и загуби като разход в момента на възникването им.

(iii) Амортизация

Амортизацията се изчислява на базата на цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност. Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се амортизират отделно.

Амортизацията се признава в печалби и загуби на база линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на всеки един компонент от имоти, машини съоръжения и оборудване. Амортизация на придобити активи при условията на финансов лизинг се начислява за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен в случаите, когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях до края на срока на договора.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

• Оборудване и съоръжения	3.3 години
• Компютри	2 години
• Автомобили	4 години
• Стопански инвентар	6.7 години.

Метода на амортизация, полезния живот и остатъчната стойност се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет.

(в) Лизингови договори

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в Отчета за всеобхватните доходи на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в Отчета за всеобхватните доходи като неразделна част от общите лизингови разходи.

Минималните лизингови вноски по финансово обвързани лизингови договори, се разпределят между финансови разходи и намаляване на неуредените задължения. Финансовите разходи се разпределят към всеки период за времето на лизинговия срок, така че да се постигне постоянен периодичен лихвен процент, на остатъка от задължението. Потенциалните лизингови плащания, се отчитат, като се направи отново преценка на минималните лизингови плащания за остатъчния срок на лизинга, когато корекцията по лизинга е потвърдена.

(i) Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг

При възникване на споразумението, Дружеството определя дали то е, или съдържа лизинг. Конкретен актив е предмет на лизинг, ако изпълнението на споразумението зависи от използването на този определен актив. Споразумение представлява предаване на правото на ползване на актива, ако споразумението предоставя на Дружеството правото да упражнява контрол върху употребата на базовия актив.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(г) Материални запаси**

Отчетната стойност на материалните запаси, се базира на метода на средно-претеглената стойност, установена при постъпването на всяка отделна доставка. Тя включва покупната стойност и всички разходи, направени във връзка с доставянето им тяхното местоположение и състояние.

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

(д) Финансови инструменти**(i) Недеривативни финансови активи**

Дружеството първоначално признава заеми и вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи (включително активи отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби) се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов актив, когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или Дружеството прехвърли правата за получаване на договорените парични потоци от финансовия актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансовия актив са прехвърлени. Всяко участие в прехвърлен финансов актив, който е създаден или задържан от Дружеството се признава като отделен актив или пасив.

Дружеството има следните недеривативни финансови активи: търговски и други вземания и пари и парични еквиваленти.

Парите и паричните еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по амортизирана стойност, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните са представени като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания (виж счетоводна политика (е)).

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалби или загуби

Дружеството няма финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Финансови активи, държани до падеж и на разположение за продажба

Дружеството няма краткосрочни или дългосрочни финансови активи държани до падеж или на разположение за продажба.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(д) Финансови инструменти, продължение****(ii) Недеривативни финансови пасиви**

Финансови пасиви (включително такива определени като отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби) се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов пасив когато неговите договорни задължения са изпълнени или са отменени или не са валидни повече.

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Дружеството класифицира не-деривативните финансови пасиви като други финансови пасиви. Такива финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Други финансови пасиви включват търговски и други задължения.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност.

(iii) Акционерен капитал**Регистриран капитал**

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

Дивиденди

Дивиденди се признават като задължение в периода, в който са декларирани.

(iv) Деривативни финансови инструменти

През 2010 г. и 2011 г. Дружеството не е използвало деривативни финансови инструменти за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци.

В дейността на Дружеството не възникват внедрени или други сложни деривативни финансови инструменти.

(е) Обезценка**(i) Финансови активи**

Финансов актив, който не се отчита по справедлива стойност в печалби и загуби, се преразглежда към всяка отчетна дата, за да се прецени дали не съществуват обективни доказателства за обезценка. Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства, че е възникнало събитие на загуба след първоначалното признаване на актива, и това събитие е имало негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив, който може да бъде надеждно оценен.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(е) Обезценка, продължение****(i) Финансови активи, продължение**

Обективно доказателство, че финансов актив е обезценен, може да включва неизпълнение или просрочие от длъжника, реструктуриране на дължимата сума за Дружеството при условия, които Дружеството не би разглеждало при други обстоятелства, индикации, че длъжникът или емитентът ще изпадне в несъстоятелност, липсата на активен пазар за дадена ценна книга. В допълнение, за инвестиция в капиталова ценна книга, значителен или продължителен спад в справедливата стойност под нейната цена на придобиване е обективно доказателство за обезценка.

Кредити и вземания

Дружеството взема пред вид доказателства за обезценка на кредити и вземания, както за конкретен актив, така и на колективно равнище. Всички индивидуално значими вземания се проверяват за специфична обезценка. Всички индивидуално значими кредити и вземания, за които няма специфична обезценка, след това се проверяват колективно за обезценка, която е възникнала, но все още не е идентифицирана. Кредитите и вземанията, които не са индивидуално значими, се проверяват колективно за обезценка като са групирани заедно кредити и вземания със сходни характеристики на риска.

При проверката на колективно ниво за обезценка, Дружеството използва историческите тенденции на вероятността за неизпълнение на задълженията, времето за възстановяване и размера на възникналите загуби, коригирани с преценката на ръководството дали сегашните икономически и кредитни условия са такива, че има вероятност реалните загуби да бъдат по-големи или по-малки от предполагаемите на базата на историческите тенденции.

Загубата от обезценка за финансов актив, отчитан по амортизирана стойност, се изчислява като разликата между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Загуба от обезценка се признава в печалби и загуби и се отразява в корективна сметка намаляваща кредитите и вземанията. Когато последващо събитие (напр. плащане от длъжник) намалява загубата от обезценка, това намаление се отразява обратно през печалби и загуби.

(ii) Не - финансови активи

Балансовата стойност на нефинансовите активи на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси (виж счетоводна политика (г)) и отсрочени данъчни активи (виж счетоводна политика к), се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи с неопределен полезен живот, или които още не са готови за употреба, възстановимата стойност се определя на всяка година по едно и също време. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или обект, генериращ парични потоци (ОГПП), част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(е) Обезценка, продължение****(ii) Не - финансови активи , продължение**

Възстановимата стойност на актив, е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност, намалена с разхода по продажба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтов процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и риска специфичен за актива. За целта на теста за обезценка, активи, които не могат да бъдат тествани индивидуално, се групират заедно в най-малката възможна група активи, генерираща парични постъпления от продължаваща употреба, които са в голяма степен независими от паричните постъпления от други активи.

Загуба от обезценка, призната в предходни периоди, се проверява на всяка отчетна дата за индикации, че загубата е намалена или вече не съществува. Загуба от обезценка се възстановява обратно, ако е имало промяна в приблизителните оценки, използвани за определяне на възстановимата стойност. Загуба от обезценка се възстановява само до такава степен, че балансовата стойност на актива не надвишава балансовата стойност, която би била определена, след приспадане на амортизация, ако загуба от обезценка не е била признавана.

(ж) Доходи на персонала**(i) Планове за дефинирани вноски**

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановите за дефинирани вноски се признават в печалби и загуби при тяхното възникване.

(ii) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(ii) Краткосрочни доходи на наети лица

Задължения за краткосрочните доходи на наети лица се оценяват на недисконтирана база и са отчетени като разход когато свързаните с тях услуги се предоставят. Пасив се признава за сумата, която се очаква да бъде изплатена по краткосрочен бонус в пари или планове за разпределение на печалбата, ако Дружеството има правно или конструктивно задължение да заплати тази сума като резултат от минали услуги, предоставени от служител, и задължението може да се оцени надеждно.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(ж) Доходи на персонала, продължение****(iii) Планове с дефинирани доходи**

План с дефинирани доходи е план за доходи след напускане, различен от план с дефинирани вноски. Нетното задължение на Дружеството за планове с дефинирани доходи се изчислява отделно за всеки план като се прогнозира бъдещите доходи, които служителите са придобили в замяна на своите услуги в текущия и предходни периоди и този доход се дисконтира за определяне на настоящата му стойност.

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две месечни брутни работни заплати. В случай, че работникът или служителът има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест месечни брутни работни заплати. Към датата на всеки финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за всички служители и ако този размер е материален начислява провизия.

(з) Провизии

Провизия се признава в случаите, когато Дружеството в резултат от минали събития има правно или конструктивно задължение, което е надеждно измеримо, и е вероятно погасяването му да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци с лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението. Олихвяването на дисконтираната стойност се признава като финансов разход.

(i) Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението, тогава то се оповестява като потенциално задължение.

(ii) Обременяващи договори

Провизия за обременяващи договори се признава когато очакваните икономическите ползи за Дружеството произтичащи от договора, са по ниски от разходите, които не могат да се избегнат, за да се покрият задълженията произтичащи от договора. Провизията се изчислява като настояща стойност на по-ниската от двете величини – очаквани разходи за прекратяване на договора или очаквани нетни разходи в резултат на продължаване на договора. Преди да се начисли провизия за обременяващ договор, Дружеството признава всички загуби от обезценка на активи, които са свързани с този договор.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(и) Приходи*****Продажба на стоки и извършване на услуги***

Приходите от продажбата на стоки, в хода на нормалната дейност, се признават по справедливата стойност на полученото, или което се очаква да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или рабати. Приход от продажба на стоки се признава в момента, когато съществуват убедителни доказателства, обикновено под формата на изпълнен договор за продажба, че съществените рискове от собствеността се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие на ръководството в управлението на стоките, и сумата на прихода може да се измери надеждно. Ако е вероятно, че ще бъдат дадени отстъпки и тяхната стойност може да бъде надеждно измерена, тогава отстъпките се признават като намаление на приходите, когато се признават продажбите.

(й) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства (включително финансови активи на разположение за продажба), приходи от дивиденди, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, в печалба или загуба. Приход от лихви се признава в печалби и загуби в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличение на задължения, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране за провизия или потенциално задължение, загуби от отписване на финансови активи, държани за продажба, дивиденди по преференциални акции класифицирани като пасиви, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност, в печалби и загуби, обезценка на финансови активи.

Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се отчитат на нетна база.

(к) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се признава като друг всеобхватен доход и се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на отчета, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(к) Данък върху печалбата, продължение**

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

(л) Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск
- оперативен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политики и процеси за измерване и управление на риска и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към тези индивидуални финансови отчети.

Ръководството носи отговорността за установяване на политика по управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

(i) Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за съответната държава.

Няма концентрация на кредитен риск в един значим клиент.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност, преди да се предложат стандартните условия на бизнес и плащания.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(л) Управление на финансовия риск, продължение****(i) Кредитен риск, продължение**

Дружеството изисква обезпечение под форма на банкови гаранции за определени клиенти. Голяма част от клиентите на Дружеството предплащат авансово своите покупки и поради това кредитния риск е лимитиран.

Дружеството отчита обезценка, която представлява очакваните загуби по отношение на търговските и други вземания. Обезценката се състои основно от компонент, който се отнася за индивидуално значими експозиции и колективен компонент за загуба за групи сходни активи по отношение на загуби, които са възникнали, но все още не са идентифицирани. Колективния компонент се определя на база исторически данни за плащанията по сходни финансови активи.

(ii) Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството няма да е в състояние да изпълни своите финансови задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби и без да се излага на риск репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения, включително обслужването на финансовите задължения. Също така, Дружеството има сключен договор за кредит от свързано лице, което значително намалява риска Дружеството да не бъде в състояние да покрива своите финансови нужди.

(iii) Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че при промяна на пазарните цени, като валутни курсове, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции ще бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се управлява и контролира експозицията на пазарния риск с приемливи параметри, като се оптимизира възвращаемостта на проекта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби различна от функционалната валута на Дружеството. Валутите, в които тези транзакции са деноминирани, са щатски долари, евро и лева, поради което Дружеството е изложено на валутен риск в резултат от промяна на обменния курс към българския лев.

Лихвен риск

Към 31 декември 2011 Дружеството не е изложен на лихвен риск, тъй като няма лихвени финансови пасиви.

Бележки към финансовия отчет**III Значими счетоводни политики, продължение****(л) Управление на финансовия риск, продължение****(iv) Оперативен риск**

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания
- документация за контрол и процедури и други.

(м) Управление на капитала

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.

Дружеството не е предмет на наложени откън капиталови изисквания, с изключение на тези установени в Търговския закон.

(н) Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на следните методи. Когато е приложимо, в съответните бележки се оповестява допълнителна информация за допусканията, направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

(i) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Справедливата стойност на един имот е приблизителната сума, за която един имот може да бъде разменен на датата на оценката между желаещи купувач и продавач в сделка при пазарни условия, където страните са действали информирани, честно и доброволно. Справедливата стойност на машини и оборудване се базира на налични пазарни цени за сходни активи.

(ii) Материални запаси

Справедливите стойности на материалните запаси се определят на базата на приблизителната продажна цена при нормален ход на бизнеса, намалена с очакваните разходи по продажба и разумна надценка, базирана на усилията, необходими за завършване и продажба на материалните запаси.

(iii) Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса.

Бележки към финансовия отчет

	Стр.		Стр.
1. Приходи	18	11. Пари и парични еквиваленти	21
2. Себестойност на продажбите	18	12. Регистриран капитал и резерви	21
3. Административни разходи	18	13. Финансови инструменти	22
4. Разходи за персонала	18	14. Търговски и други задължения	23
5. Разходи за амортизации	19	15. Експлоатационен лизинг	23
6. Финансови приходи и разходи	19	16. Свързани лица	24
7. Разходи за данъци	19	17. Ангажименти за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	25
8. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	20	18. Събития след датата на баланса	25
9. Материални запаси	21	19. Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени	25
10. Търговски и други вземания	21		

Бележки към финансовия отчет**1. Приходи**

Приходите на Дружеството са реализирани от продажби, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Приходи от доставка и монтаж на ескалатори и асансьори	2,195	3,228
Приходи от ремонт и поддръжка	377	369
	<u>2,572</u>	<u>3,597</u>

2. Себестойност на продажбите

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Разходи за материали	1,543	1,938
Разходи за персонал	244	318
Други	349	1,023
	<u>2,136</u>	<u>3,279</u>

3. Административни разходи

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Разходи за материали	21	56
Разходи за персонал	360	332
Услуги	163	87
Разходи за амортизация	30	21
Наеми	27	60
Обезценка на вземания	126	-
Други	36	48
	<u>763</u>	<u>604</u>

4. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Заплати и възнаграждения	546	596
Разходи за социално осигуряване и надбавки	58	63
	<u>604</u>	<u>659</u>

Средно-списъчният брой на персонала през 2011 г. възлиза на 15 човека (2010: 17). Към 31 декември 2011 г. персоналет на Дружеството се състои от 22 служителя, включително управителя на Дружеството.

Бележки към финансовия отчет**5. Разходи за амортизации***В хиляди лева**Отнесени в:*

Административни разходи

Отнесени в себестойността

	2011	2010
Административни разходи	30	21
Отнесени в себестойността	23	-
	<u>53</u>	<u>21</u>

6. Финансови приходи и разходи*В хиляди лева*

Приходи от промяна на валутните курсове

Разходи за от промяна на валутните курсове

Други финансови разходи

	2011	2010
Приходи от промяна на валутните курсове	-	39
Разходи за от промяна на валутните курсове	(2)	(17)
Други финансови разходи	(7)	-
	<u>(9)</u>	<u>22</u>

През 2011 г. и 2010 г. няма финансови приходи и разходи признати директно в капитала.

7. Разходи за данъци***Признати в Отчета за всеобхватния доход****В хиляди лева****Текущ данък***

Данък за текущата година

	2011	2010
Данък за текущата година	-	-

Отсрочен данък

Възникване и обратно проявление на временни разлики

Общо разходи за данъци

Възникване и обратно проявление на временни разлики	-	(4)
Общо разходи за данъци	<u>-</u>	<u>(4)</u>

Обяснение на ефективната данъчна ставка*В хиляди лева*

Печалба/(загуба) преди данъци

Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка

Непризнати разходи за данъчни цели

Ефект от непризнати отсрочени данъци

Ефективна данъчна ставка

	2011		2010
Печалба/(загуба) преди данъци	(314)		(207)
Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	-10% 31	-10%	21
Непризнати разходи за данъчни цели	3% (9)	-	-
Ефект от непризнати отсрочени данъци	7% (22)	12%	(25)
Ефективна данъчна ставка	<u>-</u>	2%	<u>(4)</u>

Бележки към финансовия отчет

8. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Компютри	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Общо
Отчетна стойност					
Баланс към 1 януари 2010	32	29	-	19	80
Придобити активи	3	-	-	-	3
Баланс към 31 декември 2010	35	29	-	19	83
Амортизация					
Баланс към 1 януари 2010	23	7	-	4	34
Амортизация за годината	9	9	-	4	22
Баланс към 31 декември 2010	32	16	-	8	56
Балансова стойност					
Към 1 януари 2010	9	22	-	15	46
Към 31 декември 2010	3	13	-	11	27
Отчетна стойност					
Баланс към 1 януари 2011	35	29	-	19	83
Придобити активи	1	-	231	-	232
Отписани активи	-	-	(3)	-	(3)
Баланс към 31 декември 2011	36	29	228	19	312
Амортизация					
Баланс към 1 януари 2011	32	16	-	8	56
Амортизация за годината	2	9	36	3	50
Баланс към 31 декември 2011	34	25	36	11	106
Балансова стойност					
Към 1 януари 2011	3	13	-	11	27
Към 31 декември 2011	2	4	192	8	206

Активи, заложені като обезпечения по задължения

Към 31 декември 2011 година Дружеството няма имоти, машини, съоръжения или оборудване заложені като обезпечения по задължения.

Бележки към финансовия отчет**9. Материални запаси***В хиляди лева*

	31 декември 2011	31 декември 2010
Материали	103	125
Незавършено производство	2,947	676
Стоки на път	1,170	-
	<u>4,220</u>	<u>801</u>

Към 31 декември 2011 година няма обезценка на наличните материални запаси до нетната реализируема стойност.

Материални запаси, заложен като обезпечения по задължения

Към 31 декември 2011 година няма материални запаси, заложен като обезпечения по заеми или задължения.

10. Търговски и други вземания*В хиляди лева*

	31 декември 2011	31 декември 2010
Краткосрочни		
Търговски вземания от трети лица	830	403
Обезценка на вземания	(126)	-
Предоставени аванси	5	20
Дадени гаранции и депозити	8	8
Други вземания	89	7
	<u>806</u>	<u>438</u>

11. Пари и парични еквиваленти*В хиляди лева*

	31 декември 2011	31 декември 2010
Пари в разплащателни сметки	1,537	828
Пари в брой	-	-
Пари и парични еквиваленти в Отчета за паричните потоци	<u>1,537</u>	<u>828</u>

12. Регистриран капитал и резерви**Регистриран (основен) капитал**

Към 31 декември 2011 година дружественият капитал в размер на 1,000 хил. лева е 100% собственост на Тисенкруп Елевейтърс Саутърн Юрп Африка Енд Мидъл Ийст, Испания.

Общи резерви

Общите резерви подлежат на разпределение по реда, предвиден в Търговския закон и дружествения договор.

Печалби и загуби

Редът за разпределение на печалбите и загубите е предвиден в Търговския закон и дружествения договор.

Бележки към финансовия отчет

13. Финансови инструменти

Кредитен риск

Отчетната стойност на финансовите активи, представлява максималната кредитна експозиция, която към датата на баланса е:

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2011	31 декември 2010
Търговски и други вземания	838	418
Вземания от свързани лица	-	34
Пари и парични еквиваленти	1,537	828
	<u>2,375</u>	<u>1,280</u>

Кредитният риск за Дружеството не е концентриран в един или няколко големи длъжника.

Загуби от обезценка

Времето структура на търговски и други вземания към датата на отчета, които не са обезценени е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2011	31 декември 2010
До 60 дни	649	91
От 61 до 90 дни	26	32
От 91 до 180 дни	35	155
Над 180 дни	2	159
	<u>712</u>	<u>437</u>

Движението в корективната сметка за обезценка за търговски и други вземания през годината е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Колективни обезценки
Баланс към 31 декември 2010	-
Признати загуби от обезценка	(126)
Отписани	-
Баланс към 31 декември 2011	<u>(126)</u>

Ликвиден риск

Финансовите пасиви, поражащи ликвиден риск за Дружеството са както следва:

31 декември 2011

<i>В хиляди лева</i>	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	До 1 година	От 1 до 2 години	От 2 до 5 години
Недеривативни задължения					
Търговски задължения	3,146	(3,146)	(3,146)	-	-
	<u>3,146</u>	<u>(3,146)</u>	<u>(3,146)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Бележки към финансовия отчет

13. Финансови инструменти, продължение

31 декември 2010

<i>В хиляди лева</i>	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	До 1 година	От 1 до 2 години	От 2 до 5 години
Недеривативни задължения					
Търговски задължения	369	(369)	(369)	-	-
	<u>369</u>	<u>(369)</u>	<u>(369)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Валутен риск*Експозиция към валутен риск*

Към 31 декември 2011 г. Дружеството не е изложено на значим валутен риск в резултат от промяна на обменния курс към българския лев, тъй като финансовите активи и пасиви деноминирани във валути, различни от лева или евро са нематериални.

Лихвен риск

Към 31 декември 2011 Дружеството не е изложен на лихвен риск, тъй като няма лихвени финансови пасиви.

14. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2011	31 декември 2010
Задължения към доставчици	64	40
Получени аванси	3,256	1,165
Данъчни задължения	201	121
Задължения към персонала	1	1
Други кредитори	19	131
	<u>3,541</u>	<u>1,458</u>

15. Експлоатационен лизинг

Експлоатационен лизинг като наемател

Вноските по неотменими експлоатационни лизингови договори са платими, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2011	31 декември 2010
В срок до една година	39	25
Между една и две години	43	51
	<u>82</u>	<u>76</u>

Признатите в Отчета за всеобхватния доход за 2011 година разходи за вноски по експлоатационни лизинги са в размер на 27 хил. лева (2010: 148 хил. лева).

Бележки към финансовия отчет

16. Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице с предприятия под общ контрол на групата Тисенкруп Елевейтърс, за извършени услуги.

- ThyssenKrupp Norte S.A.
- ThyssenKrupp Aufzugswerke GmbH
- ThyssenKrupp Escalator Co. China
- ThyssenKrupp Elevator Manufactur ES
- ThyssenKrupp AG
- ThyssenKrupp Elevador SEAME
- ThyssenKrupp Fahrtreppen
- ThyssenKrupp Elevatori d.o.o

Дружеството също така има отношение на свързано лице с Управителя на Дружеството.

Транзакции с Управителя

Общата сума на начислените възнаграждения, включени в разходите за персонала (виж бележка 4) е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2011	31 декември 2010
Управител	89	65
	<u>89</u>	<u>65</u>

Сделки със свързани лица

Свързано лице (доставчик)	Характер на сделката	2011	2010
<i>В хиляди лева</i>			
ThyssenKrupp Elevator Manufactur ES	Доставки на асансьори	1,079	439
ThyssenKrupp Norte S.A.	Доставки на ескалатори	1	2
ThyssenKrupp Aufzugswerke GmbH	Доставки на асансьори	4	363
ThyssenKrupp Escalator Co. China	Доставки на ескалатори	2,649	124
ThyssenKrupp Fahrtreppen GmbH	Доставка на рез. части	463	162
ThyssenKrupp Elevator Hellas SA	Доставка на асансьори	-	43
ThyssenKrupp AG	Други доставки	52	25
ThyssenKrupp Elevador SEAME	Други	1	12
ThyssenKrupp Jupiter Stomana OOD	Други доставки	10	-
ThyssenKrupp UK Limited	Други доставки	3	-
ThyssenKrupp Elevadores S.L.U.	Други доставки	10	-
		<u>4,272</u>	<u>1,170</u>

Крайните салда на вземания и задължения от/към свързани лица в края на годината, както и транзакциите (без ДДС, където се прилага) с предприятията под общ контрол на групата Тисенкруп през 2011 година, са както следва:

Вземания

Свързано лице	Характер на вземането	2011	2010
<i>В хиляди лева</i>			
TK Escalator Co. China Ltd.	Търговски	-	34
		<u>-</u>	<u>34</u>

Бележки към финансовия отчет**16. Свързани лица, продължение**

Задължения			
Свързано лице	Характер на задължението	2011	2010
<i>В хиляди лева</i>			
ThyssenKrupp Norte S.A.	Търговски	1	-
ThyssenKrupp Fahrtreppen	Търговски	-	161
ThyssenKrupp Aufzugswerke	Търговски	3	2
ThyssenKrupp Elevator Manufactur ES	Търговски	808	20
ThyssenKrupp Escalator Co. China	Търговски	2,209	6
ThyssenKrupp AG	Търговски	48	18
ThyssenKrupp UK Limited	Търговски	3	-
ThyssenKrupp Elevadores S.L.U.	Търговски	10	-
ThyssenKrupp Elevatori d.o.o	Търговски	-	1
		3,082	208

17. Ангажименти за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2011 година Дружеството няма сключени обвързващи договори за закупуване на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

18. Събития след датата на отчета

Няма събития, настъпили след датата на отчета, които да изискват корекция или оповестяване във тези финансови отчети.

19. Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, са в сила за финансови периоди започващи след 1 януари 2011 г., и не са били приложени при изготвянето на този финансов отчет. Не се очаква тези промени да имат значителен ефект за финансовия отчет на Дружеството.

Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които все още не са в сила и не са били приложени по-рано – одобрени за прилагане от ЕК

- Изменения в МСФО 7 *Оповестяване – Трансфери на финансови активи* в сила за първата финансова година, която започва след 1 юли 2011 г.
- Подобрения в МСФО 2010, в сила от различни дати, по принцип 1 януари 2011 г

Документи издадени от СМСС/КРМСФО, които не са одобрени за прилагане от ЕК.

Ръководството счита, че е подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са били одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно не са взети пред вид от Дружеството при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на Европейската комисия.

Бележки към финансовия отчет**19. Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени, продължение**

- МСФО 9 *Финансови инструменти* (издаден ноември 2009) и *Допълнения към МСФО 9* (издадени октомври 2010) влизат в сила от 1 януари 2015 г. и може да променят класификацията и оценката на финансови инструменти.
- През май 2011 СМСС издаде МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 11 *Съвместни споразумения*, МСФО 12 *Оповестяване на участия в други предприятия* и МСФО 13 *Оценяване на справедлива стойност*, които всички влизат в сила от 1 януари 2013. СМСС също така издаде МСС 27 *Индивидуални финансови отчети* (2011) който заменя МСС 27 (2008) и МСС 28 *Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* (2011) които заменя МСС 28 (2008). Всички тези стандарти влизат в сила от 1 януари 2013.
- Изменения в МСС 12 *Отсрочени данъци: Възстановяване на базовите активи* (издадени декември 2010) в сила от 1 януари 2012.
- Изменения в МСФО 1 *Силна хиперинфлация и премахване на фиксираните дати при първоначално прилагане* (издадени декември 2010) в сила от 1 юли 2012.
- През юни 2011 СМСС издаде *Представяне на позиции от Друг всеобхватен доход* (Промени в МСС), който влизат в сила от 1 юли 2012.
- През юни 2011 СМСС издаде променен МСС 19 *Доходи на наети лица*, който влиза в сила от 1 януари 2013.
- През декември 2011 СМСС издаде промени в МСФО 7 *Оповестяване – Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви*, които влизат в сила от 1 януари 2013.
- През декември 2011 СМСС издаде промени в МСС 32 *Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви*, които влизат в сила от 1 януари 2014.
- Разяснение КРМСФО 20: *Разходи за разкриване в производствената фаза на надземна мина* влиза в сила от 1 януари 2013.