

НЕОТИКС ЕООД
БАЛАНС
 към 31 декември 2011 година

	Пояснения	31/12/2011	BGN '000	31/12/2010	BGN '000	Пояснения	31/12/2011	BGN '000	31/12/2010	BGN '000
АКТИВИ										
Нетекущи активи										
Дълготрайни материални активи	6	130	136	136	65	8	513	513	513	65
Земни и сгради, в т.ч.		130	136	136	513		513	513		
сгради		651	731	731	381		382			
Дълготрайни финансови активи		651	731	731	413		413	413	413	413
Акции и дялове в асоциирани и съвместни предприятия		10	4	4	(32)		(32)	(32)	(32)	(32)
Активна по отгърчени данъци		791	871	871	(62)		(62)	(62)	(1)	(1)
Общо:					897		897	897	959	959
Текущи активи										
Материални запаси	7	19	21	21	3		3	3	-	-
Продукция и стоки, в т.ч.:		19	21	21	3		3	3	1	1
с стоки		91	56	56	2		2	2	1	1
Вземания		-	8	8	2		2	2	1	1
Вземания от клиент и доставчици		87	44	44	2		2	2	1	1
Вземания от свързани лица		4	4	4	5		5	5	1	1
Други вземания		1	12	12	3		3	3	1	1
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:		1	12	12	902		902	902	960	960
в безплатна сметка (депозити)		111	89	89						
Общо:										
ОБЩО АКТИВИ		902	960	960						
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ										
Собствен капитал										
Записан капитал										
Резерви										
Други резерви										
Натрупани печалби(загуби) от минувал години, в т.ч.:										
Нераспределени печалби										
Изплатени загуби										
Текуща печалба/ (загуба)										
Общо:										
Задължения										
Задължения към свързани лица										
до 1 година										
Други задължения, в т.ч.:										
Задължения към персонала										
до 1 година										
Общо:										
Общо задължения до 1 година										
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		902	960	960						

Поясненията на страницата от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 22.02.2012 г.

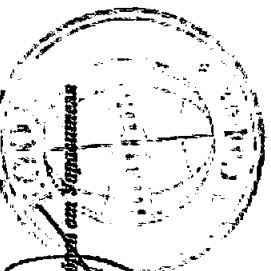
Финансовият отчет на страницата от 1 до 24 е одобрен от Управителния и е подписан на 2012 г. от:

Управител:

Асена Червези

Съставител:

Георги Геновски



ВЪНШНО СЪОБЩЕНИЕ
 22.02.2012

Неотикс ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	
БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	4
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	3
4. ФИНАНСОВИ (РАЗХОДИ)/ПРИХОДИ	14
5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	14
6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	14
7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	15
8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	16
9. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	17
10. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	17
11. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	18
	21

Вярно с оригинала

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Неотикс ЕООД е дружество, създадено през м. Юли 2000 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, община Красно село, ул. Шандор Петьофи 26, ет. 3, ап. 6. Съдебната регистрация на дружеството е от 2000. г., решение № 1 /13.07.2000 г. на Софийски градски съд. Последните промени в Дружествения договор (Устава на дружеството) и в органите за управление са вписани в регистъра на търговските дружества на 11.02.2010 г.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2011 г. дяловия капитал на дружеството е собственост на Сава Стоянов Чоролеев.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Сава Стоянов Чоролеев.

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала (*средно-стисъчен*) в дружеството е 2 работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2011 г. включва следните видове операции и сделки:

- Търговска дейност;
- Предоставяне на кредити;

1.3. Структура на дружеството

Неотикс ООД няма разкрити клонове и представителства. Към 31.12.2011 г. дружеството няма участия в дъщерни дружества.

Вярно съответства


1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2009	2010	2011
БВП в млн. лева *	68.322	70.474	21.015
Реален растеж на БВП *	(5.5) %	0.2 %	2.3%
Инфлация в края на годината	7.8 %	4.5 %	2.8%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.33723	1.47738	1.405661
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.38731	1.47276	1.51158
Основен лихвен процент в края на годината	5.12 %	0.18 %	0.22%
Безработица (към 30.11.2011 г.)	6.27 %	8.92 %	10%

Показателите за 2011 г. са определени за периода от началото на годината до 30.09.2011 г. Към датата на изготвяне на отчета липсва информация на годишна база.

Източник: Националният статистически институт и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**2.1. База за изготвяне на финансов отчет**

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

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

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Вяно С. Орбелгян

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от лихвени приходи.

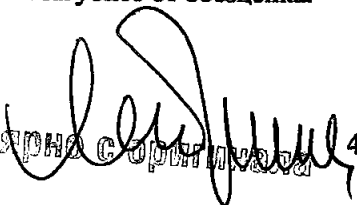
2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи, включени в отчета за приходи и разходи се състоят от: лихвени разходи, отрицателни разлики от продажби на финансови инструменти, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Вярно съгласно

4

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

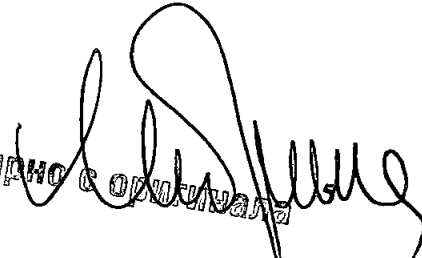
Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот на сградите е 25 години.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Вярно с оригинала



2.7. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерни дружества, асоциираните предприятия и съвместно контролираните такива са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване.

Предприятието признава инвестиция в дъщерни предприятия, когато притежава контрол. Контрол е правото да се управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. Контрол е налице, когато е изпълнено едно или повече условия по-долу:

- притежава пряко или косвено повече от половината от правата на глас на акционерите или съдружниците в друго предприятие, освен ако е възможно да се докаже, че такова притежание не означава наличие на контрол;
- има право да назначава или да освобождава повече от половината от членовете на органите на управление на предприятието, в което е акционер или съдружник;
- притежава властта над повече от половината права на глас по силата на договорно взаимоотношение с други инвеститори;
- притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседанията на органите на управление на предприятието.

Инвестициите в асоциирано предприятие се признават, когато предприятието притежава значително влияние върху друго предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика. Значително влияние е налице, когато предприятието притежава пряко или косвено (чрез дъщерни предприятия) 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвентирано, освен ако съществуват доказателства за противното.

Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се изчислява при съпоставяне спрямо възстановимата стойност на инвестицията и се отразява в отчета за приходи и разходи.

2.8. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, дихвоносните заеми

Вярно подписана 6

са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по пониската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

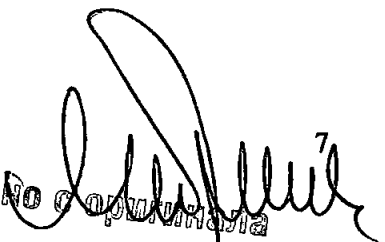
2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

Вярно съответства



- платените лихви по получени краткосрочни заеми за оборотни средства от банки са включени като плащания от оперативната дейност;

2.12. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.14. Лизинг

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Вярно с оригинала



Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2011 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2012 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване се запазва 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2011 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутно трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутно трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

Вярно съответства

- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл.

Евгений С. Софтиев

признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

2.16. Собствен капитал

Неотикс ЕООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

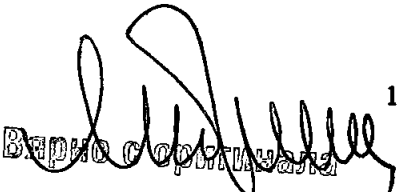
2.17. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%. (2010 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.


Варио сортирана

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2010 г.: 10%).

2.18. Финансови инструменти

2.18.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията *“кредити и вземания”* и *„парични средства и парични еквиваленти“*. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са

Вярно с оригинала

прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

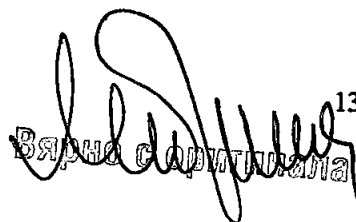
Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите:

- а) за търговски вземания - към "други доходи от дейността";
- б) за предоставените заеми - към "финансови приходи" (Приложение № 2.8).

2.18.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложение № 2.12 и 2.13).

¹³
Вячеслав Софиев

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Неизплатените към 31.12.2011 г. приходи от клиенти - няма.(31.12.2010 г.:8 х.лв.)

4. ФИНАНСОВИ (РАЗХОДИ)/ПРИХОДИ

	<i>2011</i> <i>BGN '000</i>	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>
Финансови приходи, по видове:		
Приходи от лихви	<u>3</u>	<u>3</u>
Общо	<u>3</u>	<u>3</u>
Финансови разходи, по видове:		
Други финансови разходи	<u>64</u>	<u>-</u>
Общо	<u>64</u>	<u>-</u>

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	<i>2011</i> <i>BGN '000</i>	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	(68)	(1)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	<u>(7)</u>	<u>-</u>
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	<u>(7)</u>	<u>-</u>

Равнение на данъчния разход за данъци върху**Печалбата определен спрямо счетоводния резултат**

Счетоводна печалба за годината	<u>(69)</u>	<u>(1)</u>
Данъци върху печалбата – 10% (2010 г.: 10 %)	(7)	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	<u>(7)</u>	<u>-</u>

Вярно е отпечатано

6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи			Преоценена стойност	Амортизирания			Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпване през периода	Излезлите през периода		В началото на периода	Начислено през периода	В края на периода		
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Дълготрайни материални активи	151	-	-	151	151	15	6	21	130
Земни и сгради в т.ч.:	151	-	-	151	151	15	6	21	130
- сгради	151	-	-	151	151	15	6	21	130
Дългосрочни финансови активи	731	404	484	651	651	-	-	-	651
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	731	404	484	651	651	-	-	-	651
Отсрочени данъци	4	6	-	10	10	-	-	-	10
Общо нетекущи активи:	886	410	484	812	812	15	6	21	791

Дълготрайни материални и нематериални активи:

Към 31.12.2011 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват сгради с балансова стойност 130 х. лв.(31.12.2010 г.: 136 х. лева).

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия са както следва:

Име	Страна	Седалище	Балансова стойност	% на участие	Собствен капитал	Печалба/ (загуба)
			31.12.2011 BGN '000		31.12.2010 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
ЕС ВИ ЕС АД	България	София	651	37.93%	3953	(12)
Общо:			<u>651</u>			

Вярно с оригинала

15

Име	Страна	Седелище	Балансова стойност	% на участие	Собствен капитал	Печалба/ (загуба)
			31.12.2010 BGN '000		31.12.2009 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
БТД Глобал Турс АД	България	Бургас	484	2,02%	17127	(1916)
ЕС ВИ ЕС АД	България	София	247	16,72%	3965	21
Общо:			<u>731</u>			

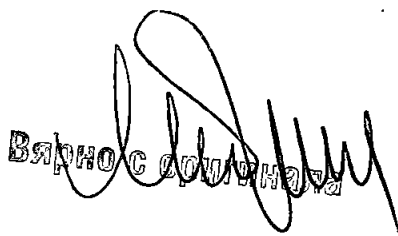
Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	31.12.2011 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Компенсиреми отпуски	2	-	1	-
Осигуровки компенсир.отпуски	0	-	0	-
Данъчна загуба	<u>101</u>	<u>10</u>	<u>41</u>	<u>4</u>
Общо активи по отсрочени данъци	<u>103</u>	<u>10</u>	<u>42</u>	<u>4</u>
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата	<u>(103)</u>	<u>(10)</u>	<u>(42)</u>	<u>(4)</u>

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Отчетната стойност на материалните запаси, отчетени по себестойност е
19.х.лв. (31.12.2010 г.:21 х.лв.)

Вярно с отчетната



8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**Основен капитал**

Към 31.12.2010 г. регистрираният дружествен капитал на Неотикс ЕООД възлиза на 65 хил. лв. Всички дялове се притежават от едноличния собственик Сава Стоянов Чоролеев.

Другите резерви включват допълнителни /други/ резерви от вливането на Персил ЕООД и Умбо ООД в Неотикс ООД на 03.11.2008 г.

9. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
Сава Стоянов Чоролеев	Управител	2010 и 2011 г.
Владимир Георгиев Генчев	Управител	до 09.02.2010 г.
ЕС ВИ ЕС КО	Дружество под общ контрол	до 09.02.2010 г.
ЕС ВИ ЕС АД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г.
БТД Глобал Турс АД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г.
Аврора Турс ЕООД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г.
Сънинвест ООД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г.
Интекс Турс ЕООД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г.

През 2011 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

Доставки от свързани лица	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Име на свързаното лице		
Сънинвест ООД	5	-
ЕС ВИ ЕС АД	-	1
Аврора Турс ЕООД	1	-
Общо	<u>6</u>	<u>1</u>

Видове доставки от свързани лица	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Услуги	5	1
Стоки	1	-
Общо	<u>6</u>	<u>1</u>

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Не е изплащано възнаграждение на административния и управленския персонал през текущата и предходната година.

Търговските вземания от свързани лица са левови, текущи.

Търговските задълженията към свързани лица са левови, безлихвени и текущи.

10. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в

Вярно с оригинала

случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

31 декември 2011 г.	на виждане BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	1	-	-	1
Предоставени заеми	-	86	-	86
Парични средства и парични еквиваленти	1	-	-	1
Общо:	<u>2</u>	<u>86</u>	<u>-</u>	<u>88</u>
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения		3		3
Общо:	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>3</u>

19

Вярно с оригинала

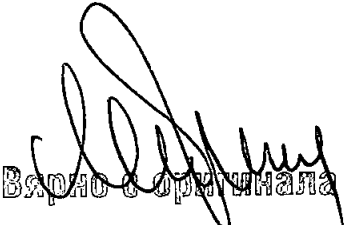
31 декември 2010 г.	на виждане BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	9	-	-	9
Предоставени заеми	-	43	-	43
Парични средства и парични еквиваленти	12	-	-	12
Общо:	<u>21</u>	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>64</u>
Финансови пасиви				
Общо:	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от управителите на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството не е изложено на риск на лихвоносните парични потоци по отношение на кредитните си взаимоотношения, защото те са получени/предоставени с фиксиран лихвен процент.


Вярно в оригинала

Лихвен анализ

31 декември 2011 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	1	-	-	1
Предоставени заеми	-	-	86	86
Парични средства и парични еквиваленти	-	1	-	1
Общо	1	1	86	88
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	-	-	3	3
Общо	-	-	3	3

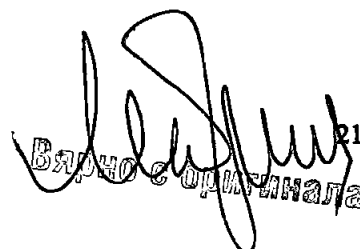
31 декември 2010 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	9	-	-	9
Предоставени заеми	-	-	43	43
Парични средства и парични еквиваленти	-	12	-	12
Общо	9	12	43	64
Финансови пасиви				
Общо	-	-	-	-

11. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИОперативни лизинги

Към 31.12.2011 г. дружеството е наело следните обекти:

- гр. София, ул. Шандор Петьофи № 26, ет. 3;
- гр. София, бул. Цариградско шосе, 7ми км, ЗИТ, 2 корпус.

Дружеството не разполага с данни за справедливата стойност на наетите активи.


Вярно с оригинала

НЕОТИКС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година

Приложения		2011			2010	
	Постъп- ления	Плате- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плате- ния	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	47	29	18	9	2	7
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		8	(8)		6	(6)
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		1	(1)			-
Платени/ възстановени данъци върху печалбата			-		1	(1)
Платени лихви и банкови такси			-		1	(1)
Други постъпления/плащания	1	1	-			-
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	48	39	9	9	10	(1)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Покупки/ продажби на инвестиции в асоциирани дружества	420	404	16			-
Получени лихви	4		4	2		2
Парични потоци свързани с предоставени заеми	43	86	(43)	59	43	16
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност	467	490	(23)	61	43	18
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с краткосрочни заеми	7	4	3		15	(15)
Нетни парични потоци от/(използвани в) финансова дейност	7	4	3	-	15	(15)
Нето увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			(11)			2
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			12			10
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			1			12

Приложенията на страници от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 22.02.2012 г.

Управител:

/Сана Чоролеска/

Съставител:

/Борис Ганюска/

ВАЖНО С ОРИГИНАЛА

НЕОТКРС БОДА
ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДИ И РАКНОДИ
за 2011 г.

Президент

2011
BGN 700

2010
BGN 700

РАКНОДИ

Ракноди за дейността

Ракноди за управление, маркетинг и финансов резултат, в т.ч.:

списание и маркетинг
списание резултат

Ракноди за управление, в т.ч.:

резултат за управление

Ракноди за управление

Ракноди за управление и финансов резултат, в т.ч.:

резултат за управление

Ракноди за управление, в т.ч.:

резултат за управление

Ракноди за управление и финансов резултат

Финансов резултат

Резултат от финансов резултат

Общо резултат

Чистият резултат

(Резултатът е резултат от всички други резултати)

Чистият резултат за периода

	2011 BGN 700	2010 BGN 700
10	3	
1	3	
9	6	
9	5	
8	1	
1	6	
6	6	
6	6	
22	6	
22	6	
47	21	
4	64	
111	21	
7		

ПЕРИОДИ

Ракноди за дейността

Чистият резултат от периода

Чистият резултат

Общо резултат за периода

Чистият резултат

Чистият резултат

Чистият резултат

Чистият резултат

Чистият резултат

Чистият резултат

Чистият резултат

Чистият резултат

Чистият резултат

Чистият резултат

Чистият резултат

	2011 BGN 700	2010 BGN 700
39	17	
39	9	
39	8	
3	3	
69	1	
42	20	
69	1	
62	1	

Изпълнение на бюджета от 1 до 24 от изчисленията на финансов резултат.

Данни за периода: 21.01.2012 г.

Съставител:

Катя Чиркова

Счетоводител:

Борислав Петров

НВОТИКС ВООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2011 година

Приложение	Основен капитал	Други резерви	Накрупна печалба/ (загуба)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствени капитал
BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2009 (оригинално отчетено)	65	513	398	(16)	960
Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-
Промени (корекции) от предишни периоди	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2009 (коригирано)	65	513	398	(16)	960
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(1)	(1)
Преземията в нерепрезентирана печалба	-	-	(16)	16	-
Салдо на 31 декември 2010	65	513	382	(1)	959
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(62)	(62)
Преземията в нерепрезентирана печалба	-	-	(1)	1	-
Салдо на 31 декември 2011	65	513	381	(62)	897

Приложенията на страници от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 22.02.2012 г.

Съставители

(Слав Митковски)

Съставител:

(Борис Ганевски)

Вярно с оригинала