

"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**За годината към
31.12.2012 г.**

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

НУРГИЮЛ АЛИКУЗУ

Съставител:

СТЕФКА СТАТЕВА

София, 14 март 2013

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО РЪКОВОДСТВОТО НА „НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД

РСМ Би Екс ООД
ул. Г. С. Раковски № 42
1202 София, България
Т: +359 (0) 2 491 86 30; Ф: +359 (0) 2 987 09 34
www.rsmbx.bg

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такъв вътрешен контрол, който то счита, че е необходим, за да позволи изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на 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 прилаганата счетоводна политика и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

База за квалифицирано мнение

Не получихме достатъчно потвърждения от външни източници на информация за салдата по сметките на разчетите, и не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, относно достоверността на вземанията и задълженията към датата на баланса.

Не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси към 31 декември 2012 г. Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличността на количествата на материалните запаси, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

В резултат от тези въпроси, ние не бяхме в състояние да определим дали не биха се наложили корекции във връзка с отчетени или неотчетени разчети, и елементите, съдържащи се в отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на ефекта от въпросите, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружество „НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП“ ООД към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2012 г., изготвен от ръководството на „НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП“ ООД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2012 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕР ЕС ЕМ Би Екс“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

13 юни 2013 година

Гр. София, България



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД
Към 31.12.2012 г.

Актив	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Пасив
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
Раздели, групи, статии						
а	1	2	а	1	2	
А. Записан, но неизнесен капитал			А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	200	200	
Земни и сгради, в т.ч.:	144	4 607	Общо за група IV:	-	-	
- земи	-	255	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради	144	4 352	- неразпределена печалба	1	(55)	
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	15	- непокрита загуба			
Съоръжения и други	16	83	Общо за група V:	1	(55)	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	1	VI. Текуща печалба (загуба)	38	57	
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	239	202	
Общо за група II:	160	4 706	Б. Провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-	
Акции и дялове в предприятия от група	3 302		В. Задължения			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 462	4 706	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	702	817	
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година			
I. Материални запаси			- над 1 година	702	817	
Суровини и материали	1	1	Други задължения, в т.ч.:	-	-	
- стоки	3 336	17 179	- до 1 година	-	-	
Предоставени аванси			- над 1 година	3 724	21 100	
Общо за група I:	3 337	17 180	Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 363	853	
II. Вземания			- до 1 година	2 363	853	
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	117	54	- над 1 година			
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			Осигурителни задължения, в т.ч.:	-	2	
- над 1 година			- до 1 година	-	2	
Други вземания в т.ч.:	92	17	- над 1 година	-	-	
Общо за група II:	209	71	Данъчни задължения	18	55	
III. Инвестиции			- до 1 година	18	55	
Акции и дялове в предприятия от група			- над 1 година			
- в брой	15	1 042	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	6 807	22 827	
- безсрочни сметки (депозити)	19	21	- до 1 година	2381	910	
Общо за група IV:	34	1 063	- над 1 година	4426	21917	
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	9				
СУМА НА АКТИВА	7 046	23 029	СУМА НА ПАСИВА	7 046	23 029	

Дата на съставяне:
София, 14 март 2013

Съставител:
СТЕФКА СТАТЕВА

Ръководител:

НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП ООД
СОФИЯ

Заверил съгласно одиторски доклад.

13 JUN 2013

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управляващ:

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	135	196
Суровини и материали	79	115
Външни услуги	56	81
Разходи за персонала, в т.ч.:	96	104
Разходи за възнаграждения	81	88
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	15	16
- осигуровки свързани с пенсии	6	7
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	99	233
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	99	233
- разходи за амортизация	99	233
Други разходи, в т.ч.:	4 009	3 859
Балансова стойност на продадени активи	3 984	3 800
Други	25	59
Общо разходи за оперативната дейност	4 339	4 392
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	3	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	3
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4 383	229
- разходи, свързани с предприятия от група	4 383	229
Общо финансови разходи	4 386	232
Общо разходи за обичайната дейност	8 725	4 624
Печалба от обичайната дейност	45	69
Извънредни разходи		
Общо разходи	8 725	4 624
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	45	69
Разходи за данъци от печалбата	7	8
Печалба	38	61
Всичко разходи	8 770	4 693

Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4 193	4 564
Стоки	4 193	4 564
	-	
Други приходи, в т.ч.:	165	129
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативната дейност	4 358	4 693
- приходи от участия в предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4 412	-
Приходи от предприятия от група	4 412	
Лихви и финансови приходи	-	-
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо финансови приходи	4 412	-
Общо приходи от обичайната дейност	8 770	4 693
Загуба от обичайната дейност	-	-
Извънредни приходи		
Общо приходи	8 770	4 693
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
Загуба	-	-
Всичко приходи	8 770	4 693

Дата на съставяне:
София, 14 март 2013

Съставител: 
СТЕФКА СТАТЕВА

Ръководител:



Заверил съгласно одиторски доклад.

13 JUN 2013

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител:

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"НАВКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД
За 2012 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления 1	Платения 2	Нетен поток 3	Постъпления 4	Платения 5	Нетен поток 6
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 572	8 938	(6 366)	2 435	12 728	(10 293)
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		36	(36)		32	(32)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	91	(90)	-	499	(499)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		3	(3)
Платения при разпределения на печалби		11	(11)		8	(8)
Други парични потоци от основна дейност	6 181	623	5 558	-	308	(308)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	8 754	9 702	(948)	2 435	13 578	(11 143)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	391	472	(81)	489	563	(74)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	391	472	(81)	489	563	(74)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	20 102	7 833	12 269
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	-	-	-	20 102	7 833	12 269
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+V)	9 145	10 174	(1 029)	23 026	21 974	1 052
Д. Парични средства в началото на периода			1 063			11
Е. Парични средства в края на периода			34			1 063

Дата:
София, 14 март 2013

Съставител:
СТЕФКА СТАТЕВА

Ръководител:
НУРГОД АЛИКУЗУ

Заверил съгласно одиторски доклад.

13 JUN 2013

Ер Ес Ем Би Вкс ООД

Управител:

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"НАЕКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД
За 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпредел елена печалба	Непокрит а загуба			
а	1	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	200		(55)	57	-	202	
Промени в счетоводната политика						-	
Грешки			-		-	-	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	200	-	(55)	57	-	202	
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-					-	
- увеличение	-					-	
- намаляване						-	
Финансов резултат от текущия период					38	38	
Разпределение на печалба в т.ч.:				(1)		(1)	
Салдо към края на отчетния период	200	-	(55)	56	38	239	
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина						-	
Собствен капитал към края на отчетния период	200	-	(55)	56	38	239	

Дата на съставяне:
София, 14 март 2013

Ръководител:
НУРЮЛ АЛИКУЗУ

Заверил съгласно одиторски доклад.

13 JUN 2013

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd



СПРАВКА
за неметнущите (възстановяващите) активи към 31.12.2012 година
"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД

(хел. м.)

Показатели	Отчетна стойност на метнущите активи:				Последища оценка		Амортизация						Последища оценка		Проектна амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на изпитаните през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	Проектна стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване			
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Продукти от развойни дейности							-				-				-	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-				-	
Търговски регистрации				-			-				-				-	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпитване				-			-				-				-	
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II. Възстановяващи материални активи																
Земни и строителни, в т.ч.	4 908	148	4 908	148	-	-	148	301	50	347	4	-	-	4	144	
- земи	255		255	-			-				-			-	-	
- строителни	4 653	148	4 653	148			148	301	50	347	4			4	144	
Машини, производствено оборудване и инвентура	26	-	26	-			-	11	2	13	-			-	-	
Съоръжения и други	320	-	81	239			239	237	47	61	223			223	16	
Предоставени аванси и възстановяващи материални активи в процес на изпитване	1	-	1	-			-				-			-	-	
Общо за група II:	5 255	148	5 016	387	-	-	387	549	99	421	227	-	-	227	160	
III. Дъщерява финансови активи																
Акции и дялове в предприятия от група		3 302		3 302			3 302								3 302	
Предоставени аванси на предприятия от група				-			-				-				-	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-				-	
Предоставени аванси, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-				-	
Дългосрочни инвестиции				-			-				-				-	
Други активи				-			-				-				-	
Изумен собствен активи				-			-				-				-	
Общо за група III:	-	3 302	-	3 302	-	-	3 302	-	-	-	-	-	-	-	3 302	
IV. Отсрочени данъци							-				-				-	
Общо метнущи активи (I+II+III+IV)	5 255	3 450	5 016	3 689	-	-	3 689	549	99	421	227	-	-	227	3 462	

Дата на съставяне:
София, 14 март 2013

Съставител:
СТЕФКА СТАТЕВА

Ръководител:
ИЗТОСЛА АЛИКОВ

“НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2012

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД

Адрес на управление: гр. София ул.Иван Шишман № 3 Б ет 4 ап 4

Адресът за кореспонденция е гр. София ул.Иван Шишман № 3 Б ет 4 ап 4

Дата на изготвяне: 14 .03.2012 г.

Дата на одобрение: 15.06.2012 г. с Решение на съдружниците

Годишният финансов отчет е подписан от името на “НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД от:

Изпълнителен директор/Управител/Прокурист/Едноличен собственик:

/ Нургюл Аликузу /

Съставител:

/ Стефка Статева /



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Този финансов отчет е одитиран от ЕР ЕС ЕМ Би Екс ООД. Възнаграждението на одитора е в размер на 2 хил.лв.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с търговия на едро с млечни продукти, но дружеството извършва и наемодателна дейност.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с търговия на едро с млечни продукти и наем. С решение от м. октомври 2012 г. съдружниците внасят искане за промяна в предмета на дейност, като приемат, че няма да са холдинг.

Финансовият резултат за 2012 г. след данъци е печалба в размер на 38 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Приходи, разходи и финансов резултат				
N:	Показатели		Анализиран период	Базисен период
1		Приходи	8770	6807
2		Разходи	8732	7046
3		Финансов резултат	38	-239

Дивиденди и разпределение на печалбата

През текущия отчетен период не са разпределяни дивиденди.

Структура на основния капитал

Собствеността на капитала е 100% частна и е разпределена по следния начин: 50% на Нургюл Сали Аликузу и 50% на Стефка Михайлова Павлова.

Нургюл Сали Аликузу – 100000 лева, разпределен на 2000 дяла по 50 лева

Стефка Михайлова Павлова - 100000 лева, разпределен на 2000 дяла по 50 лева

Към 31 декември 2012 г. "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД има участия в дъщерни и асоциирани дружества в размер на 3302 х.лв. През април 2012 дружеството Набко холдинг груп ООД апортира в ЛЦ Инвест ООД ДМА с балансова стойност 4593 хил лв.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г., "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД е дружество с ограничена отговорност..

„НАБКО Холдинг Груп“ ООД е със седалище и адрес на управление гр. София ул.Иван Шишман № 3 Б ет 4 ап 4

Управител на Дружеството е Нургюл Сали Аликузу..

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана дейността през 2012 год. е 10 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 81 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на стоки, основно хранителни продукти.

Разходите за основна дейност са в размер на 4339 хил. лв. и са свързани основно с отчетна стойност на продадените стоки – 3984 х.лв. Измененията в структурата са свързани основно с намаление на разходите за лихви.

Структура на разходите от ОПР					
1	Намаление на запасите от продукция и НП	0	0,0%	0	0,0%
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги	135	1,5%	142	2,0%
3	Разходи за персонала	96	1,1%	65	0,9%
4	Разходи за амортизации и обезценка	99	1,1%	146	2,1%
5	Други разходи	4009	45,7%	5145	73,0%
6	Разходи за лихви	0	0,0%	1538	21,8%
7	Други финансови разходи	4386	50,0%	2	0,0%
8	Извънредни разходи	0	0,0%	0	0,0%
9	Разходи за данъци	7	0,1%	8	0,1%
10	Печалба	38	0,4%	0	0,0%
Всичко:		8770	100,0%	7046	100,0%
Структура на приходите от ОПР					
1	Нетни приходи от продажби	4358	49,7%	6782	96,3%
2	Други приходи от оперативната дейност	0	0,0%	0	0,0%
3	Финансови приходи	4412	50,3%	25	0,4%
4	Извънредни приходи	0	0,0%	0	0,0%
5	Загуба	0	0,0%	239	3,4%
Всичко:		8770	100,0%	7046	100,0%

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 145 хил. лв.

През отчетната 2012 г. са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период като регистрирания е увеличен с 37 хил. лв. - основно от реализираната печалба.

Мярка:
Х.лв.

Анализ на собствеността и капиталовата структура

N:	Показатели	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност	Разлика	
				Стойност	%

1	Записан капитал	200	200	0	0,0%
2	Премии от емисии	0	0	0	0,0%
3	Резерв от последващи оценки	0	0	0	0,0%
4	Резерви	0	0	0	0,0%
5	Финансов резултат от предходни периоди	1	-55	56	101,8%
6	Финансов резултат от текущия период	38	57	-19	-33,3%
7	Собствен капитал (1+2+3+4+5+6)	239	202	37	18,3%
8	Дълготрайни активи	3462	4706	-1244	-26,4%
9	Дългосрочни пасиви	4426	21917	-17491	-79,8%
10	Собствен записан капитал	200	200	0	0,0%
11	Краткотрайни активи	3580	18314	-14734	-80,5%
12	Краткосрочни задължения	2381	910	1471	161,6%
13	Нетен оборотен (работен) капитал (11-12)	1199	17404	-16205	-93,1%
14	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	6807	22827	-16020	-70,2%
15	Общ капиталов ресурс	7046	23029	-15983	-69,4%
16	Дълготрайни материални активи	160	4706	-4546	-96,6%
17	Степен на мобилност (неподвижност) на имуществото (10/7)	83,68%	99,01%	-15,33%	-15,5%
18	Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (7/15)	3,39%	0,88%	2,51%	286,7%
19	Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (14/15) <=40%	96,61%	99,12%	-2,51%	-2,5%
20	Покриване на пасивите със собствен капитал (7/14) =65-70%	3,51%	0,88%	2,63%	296,8%
21	Коеф. на покриване на краткосрочните задължения (13/12) >=2	0,50	19,13	-18,62	-97,4%
22	Коеф. на покриване на дългосрочните пасиви (7/9) >=1	0,05	0,01	0,04	485,9%
23	Коеф. на покриване на дълготрайните материални активи със собствен капитал (7/16)	1,49	0,04	1,45	3380,0%
24	Коеф. на покриване на дълготрайните активи със собствен капитал (7/8)	0,07	0,04	0,03	60,8%

Имуществена структура

Анализ на имуществената структура

Видове активи	Текущ период	Предходен период	Разлика
---------------	--------------	------------------	---------

	Стойност	%	Стойност	%	Стойност	%
Дълготр. и краткотр. активи	7042	100,0%	23020	100,0%	-15978	0,0%
А. Дълготрайни активи	3462	49,2%	4706	20,4%	-1244	28,7%
I. Нематериални	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
II. Материални	160	2,3%	4706	20,4%	-4546	-18,2%
III. Дългосрочни финан. активи	3302	46,9%	0	0,0%	3302	46,9%
IV. Отсрочени данъци	-	0,0%	-	0,0%	0	0,0%
Б. Краткотрайни активи	3580	50,8%	18314	79,6%	-14734	-28,7%
I. Материални запаси	3337	47,4%	17180	74,6%	-13843	-27,2%
II. Вземания	209	3,0%	71	0,3%	138	2,7%
III. Инвестиции	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
IV. Парични средства	34	0,5%	1063	4,6%	-1029	-4,1%

Съществено изменение на структурата се дължи на факта, че през април 2012 дружеството Набко холдинг груп ООД апортира в ЛЦ Инвест ООД ДМА с балансова стойност 4593 хил лв. Към 31 декември 2012 г. "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД има участия в дъщерни и асоциирани дружества в размер на 3302 х.лв.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

През април 2012 дружеството Набко холдинг груп ООД апортира ДМА в ЛЦ Инвест ООД. В резултата на апорта придобива участие в размер на 3302 х.лв. Участието е налично към датата на баланса. След датата на финансовия отчет, съгласно договор за покупко продажба на дружествени дялове, Набко холдинг груп ООД продава своите дялове на Прийс Инвест и Трейд ЛТД.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Основни показатели и коефициенти

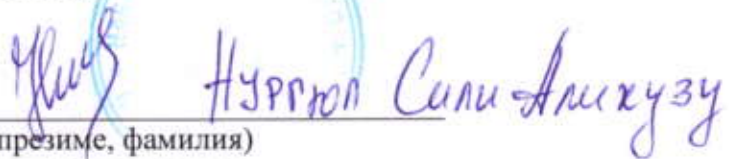
N:	Показатели	Текуща година Стойно ст	Предход на година Стойно ст	Разлика	
				Стойно ст	%
1	Финансов резултат	38	-239	277	115,9%

2	Нетен размер на приходите от продажби	4358	6782	-2424	-35,7%
3	Собствен капитал	239	202	37	18,3%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	6807	22827	-16020	70,2%
5	Обща сума на активите	7046	23029	-15983	69,4%
6	Приходи	8770	6807	1963	28,8%
7	Разходи	8732	7046	1686	23,9%
8	Краткотрайни активи	3580	18314	-14734	80,5%
9	Разходи за бъдещи периоди	4	9	-5	55,6%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	3576	18305	-14729	80,5%
11	Краткосрочни задължения	2381	910	1471	161,6%
12	Вземания	209	71	138	194,4%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,0%
14	Парични средства	34	1063	-1029	96,8%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0,0%
16	Текущи задължения (11+15)	2381	910	1471	161,6%
17	Средна наличност на материалните запаси	10259	17180	-6922	-40,3%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	86	54	32	58,3%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	1608	853	755	88,5%
20	Сума на доставките	0	0	0	0,0%
21	Брой на дните в периода	360	360	0	0,0%
	Рентабилност:				
24	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,0087	-0,0352	0,0440	124,7%
25	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,1590	-1,1832	1,3422	113,4%

26	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,0056	-0,0105	0,0161	153,3%
27	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,0054	-0,0104	0,0158	152,0%
	Ефективност:				
28	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,0044	0,9661	0,0383	4,0%
29	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,9957	1,0351	-0,0394	-3,8%
	Ликвидност:				
30	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1,5019	20,1154	18,6135	-92,5%
31	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0,1021	1,2462	-1,1441	91,8%
32	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0,0143	1,1681	-1,1539	98,8%
33	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0,0143	1,1681	-1,1539	98,8%
	Финансова автономност:				
34	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0,0351	0,0088	0,0263	296,8%
35	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	28,4812	113,0050	84,5238	-74,8%

Управление на капиталовия риск

Целите на "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи като действащо предприятие с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.


(име, презиме, фамилия)

Изпълнителен директор

"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД гр.

София

26 февруари 2013 г.

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за „НАБКО Холдинг Груп“ ООД (Дружеството)
„НАБКО Холдинг Груп“ ООД е със седалище и адрес на управление гр. София ул.Иван Шишман № 3 Б ет 4 ап 4

Дружеството притежава дъщерна фирма Милк Комерс 2012 ЕООД.

Собствеността на капитала е 100% частна и е разпределена по следния начин: 50% на Нургюл Сали Аликузу и 50% на Стефка Михайлова Павлова.

Дружеството се представлява от управителя Нургюл Сали Аликузу.

Основния предмет на дейност е търговия на едро с млечни продукти, но дружеството извършва и наемодателна дейност

Към 31.12.2012 г. няма извършени промени по отношение предмета на дейност на дружеството.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Дружеството прилага тази база за първи път през 2008 г. и се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

При съставянето на настоящия отчет е дадено предимство на принципа „предимство на съдържанието пред формата“ - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма, съгласно чл. 4, ал. 1, т. 5 от Закона за счетоводството.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни

предприятията изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

1.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година (2011 г.). Когато е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година или установени грешки.

1.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Значими валутни курсове:

31 Декември 2012 г.

31 Декември 2011 г.

1 щатски долар се равнява на	1,483600 лева	1,51158 лева
1 евро се равнява на	1,95583 лева	1,95583 лева

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

1.6.Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск (ефекти от промяна на валутните курсове, ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от Управителя на дружеството, съгласно политиката, определена от собствениците.

1.6.1. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на този риск.

1.6.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са банковите кредити, финансовият лизинг, както и предоставените заеми. При заемите, за които договореният лихвен процент се формира от надбавка към променлива база (например тримесечен EURIBOR), Дружеството е потенциално изложено на риск на

паричния поток. Ръководството счита, че не е изложено на значителен лихвен риск на паричните потоци, тъй като ползваните банкови заеми (овърдрафти) са с фиксирана лихва, а за привлечените средства по договори с променлива база - поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите.

1.6.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Рискът, свързан с предоставените заеми е минимален, тъй като вземанията са предимно от дружество, което е свързано лице.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

1.6.4. Ликвиден риск

Текущите пасиви превишават текущите активи, поради което е налице ликвиден риск. Тази ситуация е резултат от мащабната инвестиционна дейност на дружеството през 2010 г., в която се влагат всички финансови ресурси, придобити от търговската и наемодателна дейност. За да се справя с този риск, Дружеството ползва банкови кредити за оборотни средства и няма просрочия в плащанията към доставчици и кредитори.

1.7. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Към датата на съставяне на настоящия отчет е направен преглед от ръководството за наличие на обстоятелства, които налагат обезценка на активите на Дружеството. При установяване на такива обстоятелства съответните активи са обезценявани и това е оповестено на съответните места.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.1.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги;
- за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;
- по себестойност - за създадени в предприятието.

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Като такива

се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 700 лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива. Когато разходите се извършват с цел удължаване на полезния срок на годност на актива, увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на продукцията и/или услугите, създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси, икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи се коригира балансовата стойност на актива.

Последващо оценяване

След първоначалното им признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните си материални активи. Земята и активите в процес на изграждане (реконструкция или подобрене) не се амортизират. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е, както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 4 г.;
- съоръжения – 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар - 7 г.

Определеният срок на годност на ДМА се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Няма промяна в прилагания метод на амортизация и в сроковете на полезен живот на амортизируемите активи през отчетния период.

През април 2012 дружеството Набко холдинг груп ООД апортира ДМА в ЛЦ Инвест ООД с балансова стойност 4593 хил лв. Активите са отписани както от счетоводния така и от данъчния амортизационен

план. Съгласно договор за покупко продажба на дружествени дялове Набко холдинг груп ООД продава своите дялове на Прийс Инвест и Трейд ЛТД.

Към 31.12.2012 г. балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи възлиза на 160 хил. лв., които са разпределени по групи както следва:

- земи и терени – 0 хил. лв. (31.12.2011 г.: 255 хил. лв.);
- сгради и конструкции – 144 хил. лв. (31.12.2011 г. 4352 хил. лв.);
- машини и оборудване – 0 хил. лв. (31.12.2011 г.: 15 хил. лева);
- офис оборудване – 8 хил. лв. (31.12.2011 г.: 10 хил. лв.)
- транспортни средства – 8 хил. лв. (31.12.2011 г.: 73 хил. лв.);
- предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане – 0 хил. лв. (31.12.2011 г.: 1 хил лева).

2.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.2.1. Материални запаси

Материалните запаси стоки се оценяват и представят по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната реализируема стойност. Себестойността включва разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (стока) в неговото настоящо състояние и местонахождение и в готов за тяхното използване вид. Те са: покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи.

Стоково – материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

Отписването на стоково – материалните запаси при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност. Няма промяна в прилагания метод за изписване на материалните запаси с предходния отчетен период. Не е извършвана обезценка - частична или пълна на материални запаси през отчетния период.

През април 2012г Набко холдинг груп ООД апортира стоки на стойност 14454 хил лв в дружеството Милкимпекс ООД. Съгласно договор за покупко продажба на дружествени дялове Набко холдинг груп ООД продава своите дялове от капитала на Милкимпекс ООД на купувача Прийс Инвест и Треейд ЛТД.

На 16,11,2012г дружеството апортира 3302 хил лв стоки в новообразуваната си дъщерна фирма Милк комерс 2012 ЕООД.Едноличен собственик на капитала на това дружество е Набко холдинг груп ООД.

Към 31.12.2012г. нетната реализируема стойност на наличните материални запаси не е по-ниска от тяхната отчетна цена. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, към датата на годишния счетоводен отчет е 3336 хил.лв

:

2.2.2. Вземания

Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2012 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка на вземания, която е начислена в отчета за приходите и разходите.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Провизия за обезценка на търговски вземания се формира на индивидуална база, за всяко вземане от контрагент, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период до две години от тяхното възникване, подлежат на индивидуален анализ и наблюдение на всяка дата на баланса за определяне на частта от тях, която е реално събираема. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните реално очаквани бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Балансовата стойност се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходите и разходите като финансов разход. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години, се третират като 100% несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, на база опита си, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва като финансов приход за сметка на намаление на коректива.

Стойност на вземанията:

- вземания от клиенти - 117 хил. лв., (31.12.2011 г.: 54 хил. лв.);
- данъци за възстановяване - хил. лв.;
- други вземания - .92 хи. лв. (31.12.2011 г.: 17 хил. лв/

Ръководството на дружеството след направен преглед е взело решение да не прави обезценка на вземания.

2.2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2012г.

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%);
- платеният ДДС при покупки на дълготрайни активи се представя на реда "Плащания на търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);

Представените в баланса парични средства са - в брой в размер на 15 хил. лв. и в банки 19 хил. лв (31.12.2011 г.: 1063 хил. лв.).

2.2.4. Разходи за бъдещи периоди - тук се включват начислени разходи за лихви по лизингови договори, както и нефинансови разходи за бъдещи периоди като застраховки, абонамент за печатни издания и др. Лихвите по финансови договори е в размер на 2 хил. лв. (31.12.2011 г.: 6 хил. лв.) Не финансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 2 хил. лв. (31.12.2011 г.: 2 хил. лева).

2.3. Капитал и резерви

„НАБКО Холдинг Груп“ ООД като 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. Основният капитал е представен в баланса, оценен по номиналната стойност на дяловете - 50% на Нургюл Сали Аликузу и 50% на Стефка Михайлова Павлова. Основният капитал е 200 хил. лв и е напълно внесен.

2.4. Задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, 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. Амортизируемата стойност е изчислена, като са взети предвид всички видове такси, комисиони, застраховки и други разходи, включително дисконт или премия, които могат да бъдат асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходите и разходите

като финансови приходи и разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.4.1. Задължения към финансови институции (банки) 702 хил. лв. представляват задължения по договори за банкови заеми с банка ОББ и банка ДСК..

Дължимите по договорите за кредит главници и лихви се погасяват от дружеството най-късно на датата на съответния падеж. Просрочени суми по договорите за кредит няма.

2.4.2. Задължения към доставчици

Представените задължения в размер на 2363 хил. лв. (31.12.2011 г.: 853 хил. лв.) представляват текущи задължения към чуждестранни доставчици на млечни продукти в размер на 854 хил. лв. и местни доставчици на млечни продукти и услуги -1509 лв.

2.4.3. Други задължения

2.4.3.1. Данъчни задължения

Данъчните задължения на дружеството са текущи. Придставляват задължения за :

- ДДС за внасяне - 11 хил. лв. (31.12.2011 г.: 44 хил. лв.);
- Данъци от печалбата - 7 хил. лв. (31.12.2011 г.: 11 хил лева).
- осигурителни задължения - 0 хил лв(31.12.2011 г.: 2 хил лева).

Общо: 18 хил. лв. (31.12.2011 г.: 57 хил. лв.)

2.4.3.2. Задължения по заеми

Представените в баланса задължения представляват получени краткосрочни заеми в размер на 3723 хил.лв от лица, които не са свързани лица – 2970 хил. лв и от свързани лица 753 хил. лв. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2012 г. Заемите не са обезпечени.

2.4.3.4. Други

Като други задължения са представени получените депозити от наематели по едногодишни договори за наем в размер на 1 хил. лв. (31.12.2011 г.: 11 хил. лв.)

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

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

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки иrabати.

Представените в настоящия отчет приходи са:

- приходи от продажбата на стоки – 4193 хил. лв. (2011 г.: 4564 хил. лв.);
- приходи от наеми – 165 хил. лв. (2011 г.: 129 хил. лв.);
- приходи от лихви – 2 хил. лв. (2011 г.: 0 хил. лв.);
- приходи от валутни разлики – 0 лева (2011 г.: 0 хил. лева);
- приходи по операции с фин. активи - 4410 хил. лв. (2011 г.: 0 хил. лева).

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи включват основно разходите за лихви и такси по получени кредити и по договори за финансов лизинг, разходи по операции с финансови активи както и такси по предоставени банкови гаранции.

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

За отчетната 2012 дружеството отчита балансова печалба в размер на 45 хил. лева

При преобразуване на счетоводния финансов резултат в облагаем за данъчни цели се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Дружеството отчита данъчна печалба в размер на 67809,08 лв и внася корпоративен данък 6713,10 лв.

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото (предприятия от групата) или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Към 31.12.2012 г. дружеството е свързано лице със следните търговски дружества:

Предприятие: ЕООД „Стефани трейдинг“	Вид свързаност: Едноличният собственик е контролиращ съдружник
Милк комерс 2012 ЕООД	дъщерно дружество
Фам милк ЕООД	Едноличният собственик е контролиращ съдружник

Към 31.12.2012 г. дружеството е свързано лице със физическите лица, които са собственици на капитала – Стефка Михайлова Павлова и Нургюл Сали Аликузу.

Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Свързани лица	Вид на сделката	Хил. лв
„Стефани трейдинг“ ЕООД	наеми	2 хил.лв.
„Стефани трейдинг“ ЕООД	Предоставен заем	47 хил.лв

Към 31 декември 2012 год. неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

Свързани лица	Вземания (в хил. лв.)	Задължения (в хил. лв.)
„Стефани трейдинг“ ЕООД		52 хил. лв
Стефка Павлова		197 хил лв

Нургюл Аликузу

509 хил лв

6. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

23.04.2013 г.

Съставител: 
(Стефка Статева)

Управител: 
(Нургюл Аликузу)

