ПИЕЛТИСИ УЪРЛД ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2012 година

Управител: ЛУИДЖИ ТИРИ

Главен счетоводител: ДИАКРОН КОНСЪЛТАНТС ЕООД

Адрес на управление: **гр.София**
Бул. Цар Борис III №165А, ет. 4, оф. 11

Дата на съставяне: **25.02.2013**

Обслужваща банка: **ТБ Райфайзенбанк АД**

БАЛАНС
на
ПИЕЛТИСИ УЪРЛД ЕООД

към 31 декември 2012 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. *Дълготрайни материални активи*		
Съоръжения и други	3	
Общо за група I.	3	
Общо за раздел "А"	3	
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. *Вземания*		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	4	
Други вземания, в т.ч.	184	
- над 1 година	179	
Общо за група I.	188	
II. *Парични средства, в т.ч.*		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	6	
- в безсрочни сметки (депозити)	21	
Общо за група II.	27	
Общо за раздел "Б"	215	
Сума на актива (А+Б)	**218**	**0**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Текуща печалба (загуба)*	(44)	
Общо за раздел "А"	(44)	
Б. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	4	
- до 1 година	4	
Други задължения, в т.ч.	258	
- до 1 година	8	
- над 1 година	250	
- Към персонала в т.ч.	6	
-- до 1 година	6	
- Осигурителни задължения, в т.ч.	2	
-- до 1 година	2	
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	250	
-- над 1 година	250	
Общо за раздел "Б"	262	
- до 1 година	12	
- над 1 година	250	
Сума на пасива (А+Б)	**218**	

Дата на съставяне: 25.02.2013 година

Ръководител: Дуиджи Тири

Съставител: Петя Пенкова Желева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ПИЕЛТИСИ УЪРЛД ЕООД

за 2012 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	42	
а) външни услуги	42	
2. Разходи за персонала, в т.ч.	8	
а) разходи за възнаграждения	7	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	
3. Други разходи, в т.ч.	36	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	86	
II. *Финансови разходи*		
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	2	
Общо финансови разходи (4)	2	
Общо разходи (1+2+3+4)	88	
Всичко (Общо разходи)	**88**	**0**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. *Нетни приходи от продажби на:*		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	40	
а) услуги	40	
Общо приходи от оперативна дейност (1)	40	
II. *Финансови приходи*		
2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	4	
Общо финансови приходи (2)	4	
3. Загуба от обичайна дейност	44	
Общо приходи (1+2)	44	0
4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	44	
5. Загуба	44	
Всичко (Общо приходи +5)	**88**	**0**

Дата на съставяне: 25.02.2013 година

Ръководител: Луиджи Тири

Съставител: Петя Пенкова Желева

Приложение№ 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ПИЕЛТИСИ УЪРЛД ЕООД

за 2012 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Финансов резултат за текущия период										(44)	(44)
2. Салдо към края на отчетния период										(44)	(44)
3. Собствен капитал към края на отчетния период (2)										(44)	(44)

Дата на съставяне 25 02 2013 година

Ръководител: Лулджи Тири

Съставител: Пепа Пенкова Желева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ПИЕЛТИСИ УЪРЛД ЕООД

за 2012 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	39	34	5			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			
Други парични потоци от основна дейност	6	54	(48)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	45	89	(44)			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност		179	(179)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		179	(179)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	250		250			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	250		250			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	295	268	27			
Д. Парични средства в началото на периода			0			
Е. Парични средства в края на периода			27			0

Дата на съставяне 25 02 2013 година

Ръководител Луиджи Тири

Съставител Петя Пенкова Желева

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на

ПИЕЛТИСИ УЪРЛД ЕООД

към 31 декември 2012 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	
												Увеличение	Намаление		
				(1+2-3)			(4+5-6)				(8+9-10)			(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност															
2 Концесии, патенти, лизенции, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи															
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								X	X	X	X	X	X	X	
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, включително права в т ч															
- земи								X	X	X	X	X	X	X	
- сгради															
2 Машини, производствено оборудване и апаратура															
3 Съоръжения и други		4		4			4		1		1			1	3
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II		4		4			4		1		1			1	3
III. Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група								X	X	X	X	X	X	X	
2 Предоставени заеми на предприятия от група								X	X	X	X	X	X	X	
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								X	X	X	X	X	X	X	
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								X	X	X	X	X	X	X	
5 Дългосрочни инвестиции, вкл инвестиционни имоти								X	X	X	X	X	X	X	
6 Други заеми								X	X	X	X	X	X	X	
7 Изкупени собствени акции								X	X	X	X	X	X	X	
Общо за група III								X	X	X	X	X	X	X	
IV. Отсрочени данъци								X	X	X	X	X	X	X	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)		4		4			4		1		1			1	3

Дата на съставяне 25 02 2013 година

Ръководител: Луиджи Тири

Съставител: Петя Пенкова Желева

Обратно към Съдържание

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
към 31.12.2012г.
на
ПИЕЛТИСИ УЪРЛД ЕООД

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ПИЕЛТИСИ УЪРЛД ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: гр. София, бул. Цар Борис III 165А, ет. 4, офис 11.

201967010
ДДС № BG201967010

1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 200 лв. Собствеността на капитала е еднолична и се притежава от физическото лице Луиджи Тири, Италия.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Луиджи Тири.

2. Резюме на дейността

Дружеството е новорегистрирано през месец Март 2012 г. Предметът му на дейност през отчетния период включва: Консултация във връзка със спортни събития и трансфери. Всички данни във финансовия отчет за 2012 г. са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 25.02.2013 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 25.02.2013г.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2012 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика се прилага за първи път, тъй като дружеството е новорегистрирано. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет са за 2012 г. са представени в хиляди левове.

2. Сделки в чуждестранна валута

Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.
Към 31.12.2012 г. Валутните курсове на БНБ са следните:
1 EUR = 1.95583

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	**Годишна амортизационна норма (в %)**
• Сгради	4%
• Машини и оборудване	30%
• Компютърна техника	50%
• Автомобили	25%
• Офис обзавеждане	15%
• ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100 / бр години на правно ограничение

Към 31.12.2012г. Дружеството разполага с Дълготрайни Материални Активи офис обзавеждане, съгласно приложена справка.

4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	**Годишна амортизационна норма (в %)**
• Софтуер, права за ползване на софтуер	50%
• Други ДНМА.	15%

Към 31.12.2012г. Дружеството не разполага с Дълготрайни Нематериали Активи.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроиз-водствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове.

В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка".

Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".

Към 31.12.2012г. Дружеството не разполага със стоково-материални запаси.

6. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

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%);
*получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
*получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
*получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

7. Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка.

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

8. Търговски задължения

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

Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на годишните финансови отчети.

9. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство.

Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани.

За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Към 31.12.2012г. Дружеството има едно нает лице по Договор за управление и контрол и едно лице по трудово правоотношение, изпълняващо длъжност "Търговски директор".

10. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.
Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1г., и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

Към 31.12.2012г. Дружеството има получен дългосромен заем от чуждестранно юридическо лице, надлежно регистринан в БНБ в размер на 250 хил. лв.

11. Основен капитал

"ПиЕлТиСи Уърлд" ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен".

През 2012 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

12. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за 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, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.
При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.
Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

13. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на 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 се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

14. Данъци

Дружеството е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък от 20% за извършените продажби.
Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%.

15. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2012 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2010 г. ставката е също 10 %).
При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци 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.

Към 31.12.2012 г. Дружеството е признало активи по отсрочени данъци в размер на 457,23 лв.

16. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на едноличният собственик на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени с Решение от едноличния собственик.

III. ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000

Услуги	40	0
Общо	**40**	**0**

2. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Приходи от лихви	4	0
Общо	**4**	**0**

3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Телефонни услуги, интернет	6	0
Консултантски услуги	11	0
Наем	15	0
Счетоводни услуги	10	0
Други	36	0
Общо	**78**	**0**

4. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Разходи за възнаграждения	7	0
Разходи за осигуровки	1	0
Общо	**8**	**0**

5. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Офис обзавеждане	4	0
Общо	**4**	**0**

6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Вземания от клиенти по заеми	183	0
Вземания ДДС	1	0
Други вземания - предоставени гаранции за наем	4	0
Общо	**188**	**0**

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Парични средства в разплащателни сметки	21	0
Парични средства в брой	6	0
Общо	**27**	**0**

Наличните към 31 декември парични средства са по сметки на дружеството в: Райфайзенбанк ЕАД.
Паричните средства са разпределени:
касова аналичност - 5 552,98 лв. (към 31.12.2011 г. - 0 х.лв.)
разплащателни сметки
* в лева – 5 916,17 лв. (към 31.12.2011 г. - 0 х.лв.)
* в евро - 7 746,41 евро (към 31.12.2011 г. - 0 х.евро)

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Записан капитал	0	0
Текуща печалба/загуба	(44)	0
Общо собственик капитал	**(44)**	**0**

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Задължения към доставчици	4	0
Други задължения в т.ч.	250	0
а) задължения за дългосрочен заем	250	0
Общо	**254**	**0**

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Данъци върху доходите на физическите лица	1	0
Общо	**1**	**0**

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършвани следните ревизии и проверки:
1. по ДДС за периода м. Април- Юни 2012 г.
2. по ДДС за периода м. Юли- Септември 2012 г.

3. по ДДС за периода м. Октомври - Декември 2012 г.
Не са извършвани данъчни ревизии.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Текущо задължение за възнаграждение	6	0
Задължение за осигуровки	2	0
Общо	**8**	**0**

12. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. 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 и състояние на дружеството.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и 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 почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

По отношение на клиентите , политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

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 и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Оповестяват се съгласно СС 10.

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2012 година.
Дата на съставяне на годишния финансов отчет: 25.02.2013г.
Дата на която годишния финансов отчет е официално одобрен за публикуване: 25.02.2013г.

Органът одобрил годишния финансов отчет за публикуване е Едноличният собственик.
Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012г.

Съставител:
Петя Желева - Диакрон Консълтантс ЕООД

РЪКОВОДИТЕЛ:
Луиджи Тири

Дата: 25.02.2013