Баланс

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Хиляди лева	Хиляди лева	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Хиляди лева	Хиляди лева
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
II. Дълготрайни материални активи			**А. Собствен капитал**		
1. Земи и сгради	26	17	V. Натрупана печалба/(загуба) от минали години, в т.ч.	92	28
- Земя	18	8	-неразпределена печалба	92	28
- Сгради	8	9	***Общо за група V:***	***92***	***28***
2. Транспортни средства	6	6	VI. Текуща печалба (Загуба)	72	78
3. Други ДМА	1	1	***Общо за раздел А:***	***164***	***106***
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на придобиване	2	-			
Общо за група II:	*35*	*24*	**В. Задължения**		
Общо за раздел Б:	***35***	***24***	5.Задължения към доставчици	1	1
В. Краткотрайни (текущи) активи			-до 1 година	1	1
II. Вземания			9. Други задължения.:	12	15
1. Вземания от клиенти и доставчици:	42	21	-До 1 година	12	15
4. Други вземания	1	1	-Към персонала.:	1	1
-Данъчни вземания	-	1	- До 1 година	1	1
Общо за група III:	*43*	*23*	-Данъчни задължения:	11	14
IV. Парични средства:			-До 1 година	11	14
-В брой	88	56	***Общо за раздел В:***	***13***	***16***
-В безсрочни сметки (депозити)	11	19	До 1 година	13	16
Общо за група IV:	*99*	*75*			
Общо за раздел В:	***142***	***98***			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	177	122	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	177	122

Изготвил: _____
/Весела Сергиева/

Управител :_____
/ Себастиан Разер /

Дата: 30.03.2013 г.

SR

Сар Мениджмънт" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2012 г.

Отчет за приходите и разходите

НАЙМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Хиляди лева	Хиляди лева	НАЙМЕНОВАНИ НА ПРИХОДИТЕ	Хиляди лева	Хиляди лева
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги:	19	37	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	171	196
а) Материали	10	19	в) услуги	171	196
б) Външни услуги	9	18	4.Други приходи в т.ч.	-	2
3. Разходи за персонала:	13	19	-приходи от продажба на ДА	-	2
а) Разходи за възнаграждения	11	16	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	*171*	*198*
б) Разходи за осигуровки:	2	3			
4. Разходи за амортизация и обезценка:	3	3			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3			
-Разходи за амортизация	3	3			
5. Други разходи:	52	48			
А) балансова стойност на продадени активи	3	4			
- Продадени ДА	3	4			
Общо разходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	*87*	*107*			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	2	2			
Общо финансови разходи (6 + 7)	*2*	*2*			
8. Печалба от обичайна дейност	82	89			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	*89*	*109*	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 +5 + 6 + 7 + 9)*	171	198
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи))	82	89			
11. Разходи за данъци от печалбата	10	11			
13. Печалба (10—11—12)	72	78			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**171**	**198**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**171**	**198**

Изготвил: _____
/Весела Сергиева/

Управител :_____
/Себастиан Разер /

Дата: 30.03.2012 г.

SR

Сар Мениджмънт" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2012 г.

Отчет за паричните потоци

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плаща-ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	150	(22)	128	186	(67)	119
4. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(13)	(13)		(20)	(20)
5. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		(14)	(14)		(1)	(1)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		(1)	(1)		(1)	(1)
7.Платени и възстановени данъци от печалба		(11)	(11)		(8)	(8)
8. Други парични потоци от основна дейност	*2*	(50)	(48)	*6*		6
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*152*	*(111)*	*41*	*192*	*(97)*	*95*
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(17)	(17)		(12)	(12)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		*(17)*	*(17)*		*(12)*	*(12)*
В. Парични потоци от финансова дейност						
4.Парични потоци от лихви,комисионни, дивидинти и други подобни		-	-		(33)	(33)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		-	-		*(33)*	*(33)*
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**152**	**(128)**	**24**	**192**	**(142)**	**50**
Д. Парични средства в началото на периода			75			
Е. Парични средства в края на периода			*99*			*75*

Изготвил: _____
/Весела Сергиева/
Дата: 30.03.2013 г.

Управител : _____
/ Себастиан Разер /

SR

Сар Мениджмънт" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2012 г.

Отчет за промените в собствения капитал

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		28		78	106
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		28		78	106
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	72	72
7.Разпределение на печалба в т.ч.		(14)			(14)
-дивиденти		(14)			(14)
10.Други изменения в собствения капитал		78	-	(78)	-
11. Салдо към края на отчетния период	-	92	-	72	164
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	-	92	-	72	164

Изготвил: _____
/Весела Сергиева/
Дата: 30.03.2013 г.

Управител :_____
/ Себастиан Разер /

SK

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Наименованието, под което дружество извършва дейността си е "САР Мениджмънт" ЕООД. Съгласно Търговския закон, дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност. Дружеството се управлява и представлява от Себастиан Арно Разер- Управител.

Седалището на дружество е в Република България, град София, Община "Люлин". Адресът на управление и данъчния адрес е гр. София 1360, Община "Люлин", ул. Андрей Германов 11.
Телефон: 02 9845 185

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: Външно и вътрешна търговска дейност, посредническа, консултанска дейност, управление на недвижими имоти, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството е учредено без определен срок.

Капиталът на дружеството е в размер на 2 (два), разпределен в 2 дяла, собственост на чуждестранно физическо лице- Себастиан Арно Разер.

Към датата на изготвяне на сегашния финансов отчет „Сар Мениджмънт" ЕООД има 1 нает служител на договор за управление и контрол- собственикът Себастиан Арно Разер и един нает служител на трудов договор.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

2.2 Общи положения

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

2.5 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Машини 3 години
- Транспортни средства 4 години
- Стопански инвентар 7 години
- Компютри 2 години
- Други 7 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.6 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя, в случаите в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи за външни услуги по линейния метод.

2.7 Финансови активи

За целите на последващо оценяване, финансовите активи са класифицирани в следните категории при първоначалното им възникване в Дружеството:

- вземания;
- парични средства

Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждане на сделката.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

2.8 Данъци върху дохода

Текущите данъчни пасиви представляват тези задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

2.9 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки.

2.10 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.11 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

2.12 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми на друго предприятие. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

3 Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 - 14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
II. Дълготрайни материални активи											
1.Земи и сгради	17	10	-	27	27	-	1	-	-	1	26
- Земя	8	10	-	18	18						18
- Сгради	9	-	-	9	9	-	1	-	1	1	8
3. Транспортни средства	9	5	6	8	8	3	2	3	2	2	6
3. Други ДМА	1	-	-	1	1	-	-	-	-		1
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		2	-	2	2	-	-	-	-	-	2
Общо за група II:	*27*	*17*	*6*	*38*	*38*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*35*
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	*27*	*17*	*6*	*38*	*38*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*35*

Към 31.12.2012 г. няма дълготрайни активи използвани като гаранция по задължения на фирмата.

4 Търговски вземания

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Търговски вземания	42	21
	42	**21**

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2012 г. са както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Aurea Srl	-	1
Belgium Value Added	2	1
NYC Value Added I LLC	5	17
Harrington Hall Hotel Limited	31	2
Cologne Value Addid	1	-
Berlin Los Angeles Platz VA	3	-
	42	21

Търговските вземания са дължими в срок от 30 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск.

5 Капитал

5.1 Основен капитал

Основен капитал на Дружеството се състои от обикновени дялове с номинална стойност в размер на 1 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и са собственик на едноличен собственик – Себастиан Арно Разер.

	2012 Брой на акциите	2012 %	2011 Брой на акциите	2011 %
Себастиан Арно Разер	2	100	2	100
		100		**100**

6 Персонал

6.1 Разходи за заплати и социални осигуровки

Разходите за персонала включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Заплати	11	16
Социални осигуровки	2	3
	13	**19**

6.2. Баланс към края на годината

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв
Задължения към:		
-персонала	1	1
	1	1

7. Задължения към доставчици

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
ЕсВиЕйч Консулт	-	1
	-	1

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

8. Други задължения

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв
Данъчни задължения – данък върху печалбата	10	11
Даначни задължения- данък върху дивидентите	-	2.
Задължения към персонала	1	1
Разходи, свързани с експоатация на превозни средства по чл. 204 ал.3	1	1
	12	**15**

9. Други финансови приходи и разходи

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Разходи по валутни операции	(1)	(1)
Други финансови разходи	(1)	(1)
	(2)	**(2)**

10. Разходи за материали и външни услуги

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Материали	-	9
Гориво	7	4
Оборудване под прага на същественост	-	5
Материали за служебен автомобил	2	1
Наем	-	7
Счетоводни услуги	5	5
Комуникации	2	1
Застраховка на автомобил	-	1
Общински данъци	-	2
Други	3	2
	19	**37**

11. Други разходи

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Командировки	32	24
Разходи без документ	15	20
Балансова стойност на продадени активи	3	4
Други	2	-
	52	**48**

12. Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат представени както следва:

	2012 '000лв.	2011 '000 лв.
Печалба преди данъци	82	89
Данъчна ставка	10 %	10 %
Очаквани разходи за данъци	**8**	**9**

	Базисна сума		Базисна сума	Данъченефект Данъчна ставка 10%
Намаления по Годишна Данъчна декларация	(7)	(1)	(6)	(1) -
Годишни данъчни амортизации	3		3	
Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план	3		3	
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи, представляващи доходи на физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължители осигурителни вноски, свързани с тях по договор за уравление и контрол	1			
Увеличения по Годишна Данъчна декларация:	22	2	27	2
Годишни данъчни амортизации	3		3	
Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план	3		3	
Разходи,представляващи доходи на физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях по договор за управление и контрол	1		1	
Разходи,които не са документално обосновани	15		20	

Текущ разход за данък, нетно	97	(10)	110	(11)

13. Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

14. Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен и кредитен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

14.1. Валутен риск

Дружеството не притежава финансови активи (касови наличности и банкови сметки) във валута. Фирмата фактурира своите клиенти, чуждестранни юридически лица в Евро, посъпилите плащания се превалутират в лева при посъпването си по сметката на дружеството. В резултат се обазура разход по валутни операции.

14.2. Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. .
Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да де избегне концентрацията на кредитен риск.

15. Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Изготвил: _____
/Весела Сергиева/
Дата:30.03.2013

Управител : _____
/ Себастиан Разер /