

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **Болкан Файненшъл Сървисис ЕАД**, гр. София (Дружеството), включващ баланс към 31 декември 2012 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. 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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

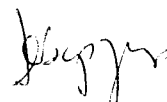
Обръщане на внимание

Обръщаме внимание върху бележки „Условни задължения“ и „Събития след датата на баланса“ към финансовия отчет, където е оповестено, че са възникнали условни задължения след датата на баланса в резултат на извършена ревизия от страна на данъчната администрация. Нашето мнение не е квалифицирано в това отношение.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2012 година. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2012 година.

Регистриран одитор:



Даниел Барутев

30 май 2013 година
гр. София, България

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Болкан файненишъл сървисис ЕАД

201865055

България, гр. София, ул. "Енос" 2

12/31/2012

на
ЕИК
адрес
към

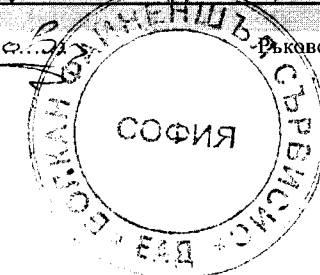
А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2288	
Общо за група I:		2288	0
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	18	8
2	Съоръжения и други	5	6
Общо за група II:		23	14
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	номинална стойностхил. лв.	X	X
Общо за група III:		0	0
IV.	Отсрочени данаци	2	0
Общо раздел Б:		2313	14
B.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
1	Предоставени аванси	1	
Общо за група I:		1	0
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	28	
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		6
3	Други вземания, в т.ч.	418	10
Общо за група II:		446	16
III.	Инвестиции		
	- номинална стойност хил. лв.	X	X
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства		
1	В безсрочни сметки (депозити)	132	74
Общо за група IV:		132	74
Общо за раздел В:		579	90
G.	Разходи за бъдещи периоди		5
Сума на актива (А+Б+В+Г)		2892	109

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	50	50
II.	Премии от емисия		
III.	Резерв от последващи оценки		
IV.	Резерви		
Общо за група IV:		0	0
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години		
	- Неразпределена печалба	16	15
Общо за група V:		16	15
VI.	Текуща печалба (загуба)	30	1
Общо раздел А:		96	66
B.	Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		0	0
V.	Задължения		
	Задължения към финансови предприятия	2763	0
	- до 1 година	264	
	- над 1 година	2499	
2	Получени аванси	0	41
	- до 1 година		41
3	Други задължения, в т.ч.	33	2
	- до 1 година	33	2
	- към персонал, в т.ч.:	21	0
	до 1 година	21	
	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	0
	до 1 година	3	
	- данъчни задължения	0	2
	до 1 година		2
	- други задължения	9	0
	до 1 година	9	
Общо раздел В:		2796	43
1	до 1 година	297	43
2	над 1 година	2499	0
G.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
Общо раздел Г:		0	0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		2892	109

Дата: 3/27/2013

Счетоводител:
Христина Иванова Паргова
финансов отчет
върху който е издаден
одиторски доклад
Регистриран одитор
Дониел Барутев, No 549

Ръководител:
Аравинд Мутукман



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Болкан файненингъл сървисис ЕАД**
 ЕИК **201865055**
 адрес **България, гр. София, ул. "Енос" 2**
 за **1.1.2012 - 31.12.2012**

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	368	147
	а) суровини и материали	2	4
	б) външни услуги	366	143
3	Разходи за персонал, в т.ч.	725	499
	а) разходи за възнаграждение	611	466
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.	114	33
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	244	5
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	244	5
	- разходи за амортизация	244	5
5	Други разходи, в т.ч.	3925	73
	а) балансова стойност на продадените активи	3783	
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):		5262	724
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	284	8
	а) разходи, свързани с предприятия от група	284	8
Общо финансови разходи (6+7):		284	8
8 Общо разходи за дейността		5546	732
9 Печалба от обичайна дейност		36	1
10 Извънредни разходи			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+10)		5546	732
11 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		36	1
12 Разходи за данъци		6	0
	- Данъци от печалбата	8	
	- Други	(2)	
13 Печалба (11-12)		30	1
Всичко (Общо разходи + 12+13)		5582	733

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5579	733
	б) стоки	3844	
	в) услуги	1735	733
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):		5579	733
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	
	а) приходи от предприятия от група	3	
Общо финансови приходи (5+6+7):		3	0
8 Общо приходи от дейността		5582	733
9 Загуба от обичайна дейност		0	0
10 Извънредни приходи			
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)		5582	733
11 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	0
12 Загуба (11+ 12 от раздел А)			
Всичко (Общо приходи +12)		5582	733

Дата: 3/27/2013

Съставител:
 Христина Иванова Паргова

Ръководител:
 Аравинд Мутукман

Финансов отчет,
 върху който е издаден
 одиторски доклад

Регистриран одитор
 Даниел Барутев, No 549



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **Болкан файненингъл сървисис ЕАД**
 ЕИК **201865055**
 адрес **България, гр. София, ул "Енос" 2**
 за **1.1.2012 - 31.12.2012** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6579	5078	1501	835	173	662
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	10	960	(950)		520	(520)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		8	(8)
4 Платени и възстановени данъци от печалбата			0		12	(12)
5 Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		359	(359)	3	84	(81)
6 Други парични потоци от основната дейност		84	(84)		82	(82)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	6589	6481	108	838	879	(41)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2541	(2541)		10	(10)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	2541	(2541)	0	10	(10)
В. Парични потоци от финансова дейност			0			
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	45		45
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2959	196	2763		2	(2)
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	203	(200)			0
4 Други парични потоци от финансовата дейност		72	(72)			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност	2962	471	2491	45	2	43
Г. Изменение на паричните средства през периода	9551	9493	58	883	891	(8)
Д. Парични средства в началото на периода			74			82
Е. Парични средства в края на периода			132			74

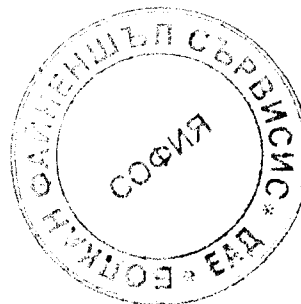
Дата: 3/27/2013

Съставител:
 Христина Иванова Партова

Ръководител:
 Аравинд Мутукман

Финансов отчет,
 върху който е издаден
 одиторски доклад

 Регистриран одитор
 Даниел Барутев, No 549



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Болкан файненциял сървисис ЕАД

201865055

България, гр. София, ул. "Енос" 2

1.1.2012 - 31.12.2012

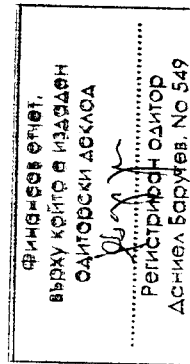
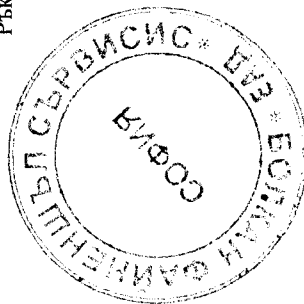
(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	9		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1 Салдо в началото на отчетния период	50							16		0	66	
2 Промени в счетоводната политика											0	
3 Грешки											0	
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	0	0	0	0	16	0	0	66	
5 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6 Финансов резултат за текущия период											30	
7 Разпределения на печалба											0	
8 Покриване на загуба											0	
9 Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10 Други изменения в собствения капитал											0	
11 Салдо към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	16	0	30	96	
12 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13 Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	16	0	30	96	

Дата: 3/27/2013

Съставител: Христина Иванова Паргова

Ръководител: Аравид Мутукман



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на Болкан Файнеингъл сървисис ЕАД

БИК 201865055

адрес България, гр. София, ул. "Енос" 2

към 12/31/2012

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	на начало периода		на излезлите през периода		увеличение			намаляние		в началото на периода	начислено през периода	отписан през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляние		
	1	2	3	4	5	6		7	8								
I. Нематериални активи																	
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи																	
1		2524		2524			2524		236		236						2288
Общо за група I:	0	2524	0	2524	0	0	2524	0	236	0	236	0	0	0	236	0	2288
II. Дълготрайни материални активи																	
Машины, производствено оборудване и апаратура	18	17		35			35	10	7		17				17		18
2 Съоръжения и други	8	0		8			8	2	1		3				3		5
Общо за група II:	26	17	0	43	0	0	43	12	8	0	20	0	0	0	20	0	23
III. Дългосрочни финансови активи																	
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Отсрочени данъци		2		2			2				0				0		2
Общ сбор (I+II+III+IV):	26	2543	0	2569	0	0	2569	12	244	0	256	0	0	0	256	0	2313

Дата: 3/27/2013

Съставител: Христина Иванова Паргова

Ръководител: Аравинд Мутукман



БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД е регистрирано на 24.01.2012 г. в Търговския регистър.

Седалище и адрес на управление: гр. София, р-н Триадница, ул. Енос №2

Единен идентификационен код: 201865055

Основната дейност на Дружеството е Консултански услуги по внедряване на финансово информационни системи и разработка на софтуер.

Самостоятелният (неконсолидиран) финансов отчет на БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД („Дружеството“) за годината, приключваща на 31 декември 2012 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Съвета на Директорите от 31/03/ 2013 г.

Средната численост на персонала към 31 декември на настоящата година е 12 души, разпределени в категории, както следва:

- | | |
|----------------------------|-----|
| - управленски персонал | - 1 |
| - административен персонал | - 1 |
| - специалисти | 10 |

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Сравнителни данни

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството 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 се изчислява на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.

След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерно предприятие е това, което се контролира от Дружеството в резултат на притежание на 50 на сто или повече от правата на глас в предприятието.

Инвестициите в дъщерни предприятия се оценяват по себестойностния метод.

Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирано предприятие е това, в което Дружеството упражнява значително влияние в резултат на притежание на 20 на сто или повече от правата на глас в предприятието.

Инвестициите в асоциирани предприятия се оценяват по себестойностния метод.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой. Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.

Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

При експлоатационни лизингови договори се отчитат, като разходи за външни услуги, начислените наемни вноски.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приходи

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Приходи от продажба на стоки	3,844	-
Приходи от продажба на услуги	<u>1,735</u>	<u>733</u>
	<u>5,579</u>	<u>733</u>

През годината са начислени суми за предоставяните одиторски услуги от регистрираните одитори на дружеството в размер на 3 хил. лв.

Разходи за материали

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Материали офис	<u>2</u>	<u>4</u>
	<u>2</u>	<u>4</u>

Разходи за външни услуги

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Наем	124	126
Партньорство Оракъл	9	-
Обучение	38	5
Транспорт	2	1
Граждански договори	186	-
Други	<u>7</u>	<u>11</u>
	<u>366</u>	<u>143</u>

Разходи за персонала

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Възнаграждения	611	466
Социални осигуровки	<u>114</u>	<u>33</u>
	<u>725</u>	<u>499</u>

Финансови приходи

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Приходи от лихви	<u>3</u>	<u>-</u>
	<u>3</u>	<u>-</u>

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Финансови разходи

	2012	2011
Разходи за лихви	212	2
Разходи за банкови такси и комисиони	72	6
	284	8

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	2012	2011
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	8	-
Приход/разход по отсрочени данъци	(2)	-
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	6	-

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2012 г. е 10 % (2011 г.: 10 %).

Отсрочените данъци към 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. са свързани със следното:

	Баланс		Отчет за доходите	
	2012	2011	2012	2011
<i>Отсрочени данъчни пасиви</i>	-	-	-	-
<i>Отсрочени данъчни активи</i>				
Неползвани отпуски на персонала	2	-	2	-
	2	-	2	-
Приход/разход по отсрочени данъци			2	-
Отсрочени данъчни активи/пасиви - нетно	2	-		

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2012	2011
Машини, оборудване, апаратура	30%	30%
Компютри, периферни устройства и др.	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%
Програмни продукти	50%	50%

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

На база извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, ръководството на Дружеството не е установило индикатори, за това че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Търговски и други вземания

	2012	2011
Търговски вземания - брутно	28	6
Минус: Натрупана обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания	-	-
Търговски вземания - нетно	28	6
Данъци за възстановяване	418	10
	446	16

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.

Парични средства

	2012	2011
Парични средства в банкови сметки	132	74
	132	74

Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки и свободни депозити. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro, 1,47276 BGN/1 USD.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 50 000 лева, разпределени в 1000 обикновени безналични поименни акции с номинал 50 лева, като към 31.12. акционери в дружеството са:

Акционер / Съдружник	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
Първа Инвестиционна Банка АД	1000	100%
	1000	100%

Капиталът е внесен изцяло.

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Резерви

Законови резерви

Законовите резерви се формират от акционерните дружества като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законовите резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди.

Заеми и привлечени средства

	2012	2011
Задължения по банкови кредити	2,763	-
Общо:	2,763	-

На 21.03.2012 г. е сключен договор за банков кредит с ПИБ АД в размер на 1,513 хил. евро. Кредитът се отпуска за 8 години.

Кредитът е обезпечен със запис на заповед за 1,513 хил. евро. Договореният лихвен процент е в размер на базовия лихвен процент на банката (5,09 % годишно към датата на подписване на договора) увеличен с надбавка от 3,91 пункта.

Търговски и други задължения

	2012	2011
Получени аванси	-	41
Задължения към персонал	21	-
Осигурителни задължения	3	-
Данъчни задължения	-	2
Други задължения	9	-
	33	43

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

- Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок;
- Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;
- Другите задължения не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок.

Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти. Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.

Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Дружеството се контролира от Първа Инвестиционна Банка АД.

Общата сума на сделките със свързани лица (включително и сделките с управленския и административен персонал) и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Контрагент	Вид на сделката	Продажби на	Покупки от	Суми,	Суми,
		свързани	свързани	дължими от	дължими на
		лица	лица	свързани	свързани
				лица	лица
ПИБ АД	Стоки/услуги	5,945	-	-	-
ПИБ АД	Банкови кредити		2,959		2,763
				-	2,763

Сделките със свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

Изплатени дивиденди

През 2012 г. не са разпределяни дивиденди.

Условни задължения

Извършена е ревизия от страна на данъчната администрация, за установяване на задълженията на дружеството за ДДС за периода от 24.01.2012 до 30.04.2012 година. Издаден е ДРА на 01.03.2013 година, с който е доначислен ДДС в размер на 493 098,55 лева и лихва до 01.03.2013 година в размер на 4 370,22 лева. Издадения ДРА е обжалван пред Директора на Дирекция „Обжалване и данъчно-осигурителна практика” – ЦУ на НАП в частта с която са доначислени тези задължения. До датата на приемане на този финансов отчет, не е получено решение на Директора на Дирекция „ОДОП”. Доначислените данъчни задължения и лихвата към тях не са осчетоводени и намерили отражение при съставяне на този финансов отчет, както и не е създадена провизия за тях. Мнението на ръководството е за благоприятен за Дружеството изход, вследствие на предприетите процедури по обжалване на ДРА.

Отделно от ДРА на 07.03.2013 година е издадено наказателно постановление от заместник-директора на ТД на НАП с което е наложена имуществена санкция на Дружеството в размера на неначисления ДДС – 493 098,55. Наказателното постановление е обжалвано пред Софийски районен съд. До датата на приемане на този финансов отчет, не е получено решение от СРС. Наложена имуществена санкция не е осчетоводена и не е намерила отражение при съставяне на този финансов отчет, както и не е създадена провизия за нея. Мнението на ръководството е за благоприятен за Дружеството изход, вследствие на предприетите процедури по обжалване на НП.

Издаден е запис на заповед в полза на ПИБ АД в размер на 1 512 700 евро като обезпечение по банков кредит. Записа на заповед е платим на предявяване със срок на валидност до 19.04.2020 година при условие „без протест” и „без разноски”.

БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
Не са настъпили други условни задължения за Дружеството освен описаните по-горе.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

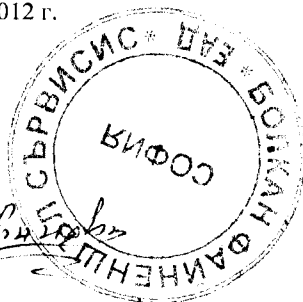
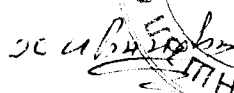
Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, освен оповестеното в бележка „Условни задължения“, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12. 2012 г.

Ръководител:



Съставител:



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на БОЛКАН ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС за финансовата 2012 година.

Описание на протичането на дейността и състоянието на дружеството и разяснение на годишния финансов отчет

Реализираният резултат през 2012 година е печалба в размер на 30 хиляди, дължаща се на продажба на активи и извършени услуги. В сравние с резултата през 2011 година от 1 хил. лева има увеличение на печалбата, но ръководството смята, че през следващата година има възможности за по-добър финансов резултат.

През изминалата 2012 следните данни са представени във финансовия отчет, като са представени и сравнителните данни от 2011 година. ОПР:

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	368	147
	а) суровини и материали	2	4
	б) външни услуги	366	143
3	Разходи за персонал, в т.ч.	725	499
	а) разходи за възнаграждение	611	466
	б) разходи за осигурявки, в т.ч.	114	33
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	244	5
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	244	5
	- разходи за амортизация	244	5
5	Други разходи, в т.ч.	3925	73
	а) балансова стойност на продадените активи	3783	
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):		5262	724
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5579	733
	б) стоки	3844	
	в) услуги	1735	733
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):		5579	733
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	
	а) приходи от предприятия от група	3	
Общо финансови приходи (5+6+7):		3	0
Общо приходи от дейността		5582	733
9	Загуба от обичайна дейност	0	0

7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	284	8
	а) разходи, свързани с предприятия от група	284	8
	Общо финансови разходи (6+7):	284	8
8	Общо разходи за дейността	5546	732
9	Печалба от обичайна дейност	36	1
10	Извънредни разходи		
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	5546	732
11	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	36	1
12	Разходи за данъци	6	0
	- Данъци от печалбата	8	
	- Други	(2)	
13	Печалба (11-12)	30	1
	Всичко (Общо разходи + 12+13)	5582	733

10	Извънредни приходи		
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	5582	733
11	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
	Загуба (11+ 12 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи +12)	5582	733

По баланс данните са както следва:

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Записан, по невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I	Нематериални активи		
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2288	
	Общо за група I:	2288	0
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	18	8
2	Съоръжения и други	5	6
	Общо за група II:	23	14
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	номинална стойностхил. лв.	X	X
	Общо за група III:	0	0
IV.	Отсрочени данъци	2	0
	Общо раздел Б:	2313	14

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	50	50
II.	Премии от емисия		
	Резерв от последващи оценки		
IV	Резерви		
	Общо за група IV:	0	0
V	Надрупана печалба (загуба) от минали години		
	- Неразпределена печалба	16	15
	Общо за група V:	16	15
VI	Текуща печалба (загуба)	30	1
	Общо раздел А:	96	66
B.	Провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел Б:	0	0
B.	Задължения		

В.	Текущи (краткотрайни) активи				Задължения към финансови предприятия	2763	0
I.	Материални запаси				- до 1 година	264	
1	Предоставени аванси	1			- над 1 година	2499	
	Общо за група I:	1	0				
II.	Вземания				2	Получени аванси	0
	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	28			- до 1 година		41
1	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		6				
2	Други вземания, в т.ч.	418	10		3	Други задължения, в т.ч.	33
	Общо за група II:	446	16		- до 1 година	33	2
					- към персонал, в т.ч.:	21	0
III.	Инвестиции				до 1 година	21	
	- номинална стойност хил. лв.	X	X		- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	0
	Общо за група III:	0	0		до 1 година	3	
IV.	Парични средства				- данъчни задължения	0	2
	В безсрочни сметки (депозити)	132	74		до 1 година		2
	Общо за група IV:	132	74		- други задължения	9	0
Общо за раздел В:		579	90		до 1 година	9	
					Общо раздел В:	2796	43
					1 до 1 година	297	43
					2 над 1 година	2499	0
					Финансираня и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
Г.	Разходи за бъдещи периоди		5		Общо раздел Г:	0	0
Сума на актива (А+Б+В+Г)		2892	109		Сума на пасива (А+Б+В+Г)	2892	109

Дружеството закупи през годината хардуер и лицензи за софтуер, които използва в дейността си за 2 288 хиляди лева. За целта беше подписан договор и ползван банков кредит размер на 1,513 хил. евро. Кредитът дългосрочен - отпуснат за 8 години. Кредитът е обезпечен със запис на заповед за 1,513 хил. евро. Договореният лихвен процент е в размер на базовия лихвен процент на банката (5,09 % годишно към датата на подписване на договора) увеличен с надбавка от 3,91 пункта.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съветите. Членовете на СД не са получавали възнаграждения през годината.

Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството. Членовете на СД не са придобивали или прехвърляли акции на Дружеството.

Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството. Членовете на СД нямат особени права за придобиване на акции или облигации на Дружеството.

Собствени акции. През годината не са придобивани или прехвърляни собствени акции. Дружеството не притежава собствени акции.

Членовете на СД участват в България в управлението на други дружества, както следва:

Аравинд Мутхукаман

Фирма	ЕИК/БУЛСТАТ	Основание:
Синерджи Сълюшънс ЕООД	201261884	Едноличен собственик
Некст Ди Си	201367752	Съдружник

Светослав Молдовански – член на съвета на директорите

Дайнерс Клуб България АД	121230735	Член на Съвета на Директорите
Първа Инвестиционна Банка	831094393	Член на Съвета на Директорите
Некст Ди Си	201367752	Съдружник
Клуб 12 ООД	200952436	Съдружник

Не са сключвани договори от членове на съвета на директорите или свързани с тях лица с дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През следващата година не се очаква извършването на нови значими инвестиции от страна на Дружеството. Очаква се постигане на положителен финансов резултат и постепенна възвръщаемост на инвестициите и изплащане на заем.

Следните важни събития са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет:

Извършена е ревизия от страна на данъчната администрация, за установяване на задълженията на дружеството за ДДС за периода от 24.01.2012 до 30.04.2012 година. Издаден е ДРА на 01.03.2013 година, с който е доначислен ДДС в размер на 493 098,55 лева и лихва до 01.03.2013 година в размер на 4 370,22 лева. Издадения ДРА е обжалван пред Директора на Дирекция „Обжалване и данъчно-осигурителна практика” – ЦУ на НАП в частта с която са доначислени тези задължения. До датата на приемане на този финансов отчет, не е получено решение на Директора на Дирекция „ОДОП”. Доначислените данъчни задължения и лихвата към тях не са осчетоводени и намерили отражение при съставяне на този финансов отчет, както и не е създадена провизия за тях. Мнението на ръководството е за благоприятен за Дружеството изход, вследствие на предприетите процедури по обжалване на ДРА.

Отделно от ДРА на 07.03.2013 година е издадено наказателно постановление от заместник-директора на ТД на НАП с което е наложена имуществена санкция на Дружеството в размера на неначисления ДДС – 493 098,55. Наказателното постановление е обжалвано пред Софийски районен съд. До датата на приемане на този финансов отчет, не е получено решение от СРС. Наложена имуществена санкция не е осчетоводена и не е намерила отражение при съставяне на този финансов отчет, както и не е създадена провизия за нея. Мнението на ръководството е за благоприятен за Дружеството изход, вследствие на предприетите процедури по обжалване на НП.

Дружеството няма разкрити клонове.

Дружеството не развива дейности в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Управлението на риска се извършва от ръководството. Главните финансови инструменти на Дружеството са задълженията, заемите и паричните наличности.. Главните рискове свързани с финансовите инструменти на Дружеството включват лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Кредитният риск възниква от паричните средства в банка, както и от вземанията от клиенти. Дружеството разполага с пари и парични еквиваленти към 31 декември 2012 г., възлизащи на 132 хиляди лева. Парите и паричните еквиваленти се намират в банкови институции. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството. Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството се стреми да се предпази спрямо ефекта на валутните разлики като получава кредити във валутата на Европейската общност – ЕВРО, като обменният курс е фиксиран. Дружеството е изложено и на валутен риск свързан с транзакциите му. Този риск възниква от продажбите или закупуването на валути, различни от отчетната валута - лева. Разходите на Дружеството са предимно деноминирани в Евро или в неговата отчетна валута, което намалява валутния риск. Благоразумното управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчни парични наличности и финансиране за нормално функциониране на дейността на Дружеството. Ръководството се стреми да осигури ликвидни средства за функциониране на дейността на Дружеството.

Членове на СД:

1.....
Мариана Садржакчиева

2.....
Светослав Молдовански

