

А.Б.КО Интернешънъл ЕООД

Годишен финансов отчет

2011 г.

Дата на съставяне: 15.03.2012 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ	11
4. РАЗХОДИ	11
5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	11
6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	12
7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	13
8. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	13
9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	14
10 . СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	15

Име на дружеството

А.Б.КО Интернешънъл ЕООД

Управител :

Катя Милушева

Съставител:

**Румяна Орманова
Реал Консулт Ко ЕООД**

Адрес на управление:

**гр.София
ул.Стара планина 38**

Обслужващи банки:

**Банка Пиреос България АД
ПИБ АД**

Дата на съставяне:

15.03.2012

А.Б.КО Интернешънъл ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

към 31 декември 2011 година

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
РАЗХОДИ		
<i>Разходи за дейността</i>		
Разходи за суровина, материали и външни услуги, в т.ч.:	6	26
външни услуги	6	26
Разходи за персонал, в т.ч.:	8	11
разходи за възнаграждения	6	9
разходи за осигуровки	2	2
Разходи за амортизации и обзавеждане, в т.ч.:	9	13
разходи за амортизация	9	13
Други разходи, в т.ч.:	69	1 360
балансова стойност на продадени активи	69	1 353
други		7
Общо разходи за операционна дейност	92	1 410
<i>Финансови разходи</i>		
	2	3
Печалба от обичайна дейност	-	262
Общо разходи	94	1 413
Счетоводна печалба	-	262
(Разход за)Икономия от данъци върху печалбата		1
Нетна печалба за годината	-	261

Притока на средства от дейността за годината

Управител:
 Катя Милушева

Съставител:
 Румена Ормандова

Притока на средства от дейността за годината

А.Б.КО Интернешънъл ЕООД * АВАНСОСНА СТОЯНОСТ * СОФИЯ / SOFIA

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
ПРИХОДИ		
<i>Приходи от операционна дейност</i>		
Нетни приходи от продажба на:	35	1 669
Споки	35	1 669
Други приходи		2
Общо приходи от операционна дейност	35	1 671
<i>Финансови приходи</i>		
	1	4
Загуба от обичайна дейност	58	-
<i>Извънредни приходи</i>		
	-	-
Общо приходи	36	1 675
Счетоводна загуба	58	-
Нетна загуба за годината	58	-

А.Б.КО Интернешънъл ЕООД

БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

	31.12.2011	31.12.2010		31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000		BGN '000	BGN '000
АКТИВИ			СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Нетекущи активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи	19	29	Записан капитал	5	5
Машина, производствено оборудване и апаратура		4	Натрупани печалби/(загуби) от минали години	424	163
Стопански инвентар	19	25	Неразмършен капитал	703	442
Общо:	19	29	Непокрита загуба	(279)	(279)
			Текуща печалба/(загуба)	(58)	261
Текущи активи			Общо:	371	429
Материална запаса	-	69	Задължения		
Продукция и стоки, в т.ч.:	-	69	Задължения към доставчици	14	13
сток		69	до 1 година	14	13
Вземания	432	455	Задължения към свързани лица	69	127
Вземания от клиенти и доставчици	35	453	до 1 година	69	127
Вземания от свързани лица	395		Други задължения, в т.ч.:	1	1
Други вземания	2	2	Задължения към персонала	1	1
Парични средства и парични еквиваленти, в:	4	17	до 1 година	1	1
в брой	3	17	Общо:	84	141
в безсрочни сметки (депозити)	1		Общо задължения до 1 година	84	141
Разходи за бъдещи периоди	-	-			
Общо:	436	541			
ОБЩО АКТИВИ	455	570	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	455	570

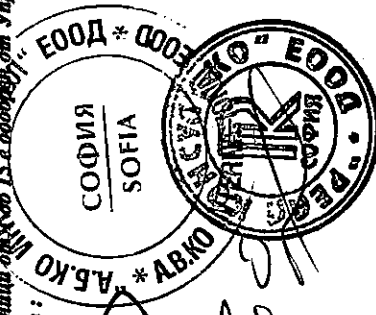
Приложенията на страници от 5 до 15 съставляват част от финансовия отчет.
 Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен от Управителя
 и е подписан на 15.03.2012г. от:

Управител:

Катя Милушева

Съставител:

Румяна Орманога



А.Б.КО Интернешънъл ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година

към 31 декември 2011 година

	2011 BGN'000			2010 BGN'000		
	Постъп- ления	Платя- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Платя- ния	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Постъпления от клиенти			-	94		94
Платяния на доставчици		7	(7)		34	(34)
Платяния на персонала и за социалното осигуряване		8	(8)		11	(11)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	2		2	20	9	11
Други постъпления/(платяния), нетно			-	4	1	3
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	2	15	(13)	118	55	63
Парични потоци от финансова дейност						
Постъпления от дългосрочни заеми			-		73	(73)
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност	-	-	-	-	73	(73)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			(13)			(10)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			17			27
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			4			17

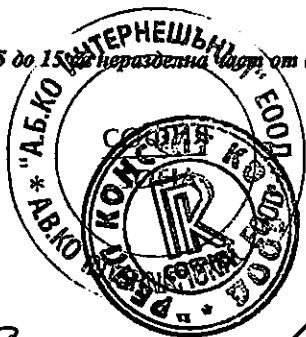
Приложенията на страници от 5 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Катя Милушева

Съставител:

Румяна Орманова



	Основен капитал	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2009	<u>5</u>	<u>442</u>	<u>(279)</u>	<u>168</u>
Прехвърляне на финансов резултат		<u>(279)</u>	<u>279</u>	<u>-</u>
Финансов резултат за текущия период			<u>261</u>	<u>261</u>
Салдо на 31 декември 2010	<u>5</u>	<u>163</u>	<u>261</u>	<u>429</u>
Прехвърляне на финансов резултат		<u>261</u>	<u>(261)</u>	<u>-</u>
Финансов резултат за текущия период			<u>(58)</u>	<u>(58)</u>
Салдо на 31 декември 2011	<u>5</u>	<u>424</u>	<u>(58)</u>	<u>371</u>

Приложенията на страници от 5 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
Катя Милушева

Съставител:
Румяна Орманова



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

А.Б.КО Интернешънъл ЕООД е дружество, създадено през м.02.2007г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Стара планина № 38. Съдебната регистрация на дружеството е от 2007 г., решение № 1/28.02.2007 г. на Софийски градски съд. Последните промени в органите за управление са вписани в регистъра на търговските дружества с Удостоверение № 20100812135047/12.08.2010 г. на Агенция по вписванията, а в Дружествения договор с Удостоверение № 20101104094110/04.11.2010 на Агенция по вписванията.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2011 г. капиталът на дружеството е изцяло собственост на Ай Ди Си Милениум Израел ЛТД, Израел

Дружеството се представлява и управлява от управителя Катя Александрова Милушева избрана от собственика на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

1.2. Предмет на дейност

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

- външна и вътрешнотърговска дейност със изделия от благородни метали и скъпоценни камъни, бижута, аксесоари и други изделия от благородни метали или техни сплави.
- търговско представителство.

1.3. Структура на дружеството

А.Б.КО Интернешънъл ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2009 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

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

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

Източник: Националният статистически институт и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

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

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

2.2. Сравнителни данни

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

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

2.3. Отчетна валута

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

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

2.4. Приходи

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

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

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

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихвени приходи и разходи, валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

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

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

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

Последващи разходи

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

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- машини и оборудване – 3 г.
- други дълготрайни активи – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че

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

2.7. Материални запаси

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

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

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва метода на първа входяща – първа изходяща (fifo) стойност.

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

2.8. Търговски и други вземания

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

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

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

• платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Валутните курсове, използвани при преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2011 г. са както следва:

<i>Валута</i>	<i>Код</i>	<i>За единици валута</i>	<i>Лева (BGN)</i>
Швейцарски франк	CHF	1	1.60894
Евро	EUR	1	1.95583

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

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

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

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

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

През 2011 г. и 2012г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

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

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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

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

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

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

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

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

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

2.13. Собствен капитал

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

2.14. Данъци върху печалбата**Текущ данък върху печалбата**

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

3. ПРИХОДИ

Неизплатените към 31.12.2011 г. приходи от клиенти са 35 х.лв.(31.12.2010 г.:453 х.лв.)

4. РАЗХОДИ

Неизплатените към 31.12.2011 г. разходи към доставчици са 14 х.лв.(31.12.2010 г.:13 х.лв.)

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември 2011г.са:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	-	12
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината		1
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходи и разходи	-	1

6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация			Преоценена стойност в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	Преоценена стойност в началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
<i>Дълготрайни материални активи</i>	59	-		59	59	30	10	40	19
Машини, производствено оборудване и апаратура	21			21	21	17	4	21	21
Стопански инвентар	38			38	38	13	6	19	19
Общо нетекущи активи:	59	-		59	59	30	10	40	19

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Основен капитал, в т.ч.		
Внесен	5	5
Нагрупани печалби/(загуби)	424	163
Печалба/(загуба) за годината	(58)	261
Общо	371	429

Основен капитал

Към 31.12.2011г. регистрираният дружествен капитал на А.Б.КО Интернешънъл ЕООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 50 дялове с номинална стойност 100 лв. всеки.

Дяловете са изцяло собственост на Ай Ди Си Милениум Израел ЛТД.

8. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за свързаност:

Свързано лице	Вид свързаност	Период на свързаност
Маестро Ювелир ООД	Дружество под общ контрол	2010 - 2011 г.
Ай Ди Си Милениум Даймъндс	Дружество под общ контрол	2010 – 2011 г.
Ай Ди Си Милениум Израел	Едноличен собственик	2010 – 2011 г.
Катя Милушева	Управител	2010 – 2011 г.

Продажби на свързани лица

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Ай Ди Си Милениум Даймъндс		456
Ай Ди Си Милениум Израел		314
Общо	-	770

Продажбите на свързани лица по видове са както следва:

Видове продажби на свързани лица

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Стоки		761
Други		9
Общо	-	770

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

Размерът на възнагражденията на административния и управленския персонал във връзка с функциите им е както следва: 2011 г. 6 х.лв.(2010 г.: 6 х.лв.)

Вземанията от свързани лица към 31 декември са както следва:

<i>Вземания по споразумения</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Ай Ди Си Милениум Даймъндс,Израел	395	
Общо	395	-

Задълженията към свързани лица към 31 декември са както следва:

<i>Търговски задължения</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Маестро Ювелир ООД	69	69
Ай Ди Си Милениум Израел,Израел	-	58
Общо	69	127

9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

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

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

Валутен риск

Дружеството е изложено на значителен валутен риск, тъй като голяма част от неговите операции и сделки са деноминирани в щатски долари и швейцарски франкове.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

10 . СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на съставяне на финансовия отчет не са настъпили съществени събития, за които е необходимо оповестяване във финансовите отчети.

Финансовият отчет от страница 1 до 15 е одобрен от Управителя и е подписан на 15.03.2012 година.

Управител:

/Катя Милчева/

Съставител:

/Румяна Ормандия/

