



Парафлоу Комуникейшънс ООД

Офис: София 1421; ул. "Д. Хаджикоцев" 52-54

тел.: (02) 960 42 00; факс: (02) 960 42 18

e-mail: office@paraflow.bg; www.paraflow.bg

ПАРАФЛОУ КОМУНИКЕЙШЪНС ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ПАРАФЛОУ КОМУНИКЕЙШЪНС ООД е регистрирано с Решение на СГС и е вписано в регистъра на търговските дружества по ф.д. № 9778/1995 г. със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Оборище 103 вх.Б. Адрес за кореспонденция и оперативна дейност - гр. София, ул. Димитър Хаджикоцев 52-54.

Фирмата е водещ системен интегратор на българския пазар на информационни технологии. Новатор в реализацията на технологични концепции и решения. Лидер във внедряването на информационни и комуникационни технологии и решения във финансовия сектор. С успешен опит в изграждането, управлението и сигурността на информационни и комуникационни инфраструктури в публичната администрация, образователната система, индустрията.

От 2001 г. в Парафлоу Комуникейшънс е въведена система за управление на качеството ISO 9001:2000. Сертификатът гарантира качеството на проектирането, комплектоването, системната интеграция, поддръжка и сервиз на информационни, комуникационни, компютърни системи, структурни кабелни системи и търговията с продукти на информационните технологии.

1.1 Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е:

Проектиране и изграждане на компютърни системи и мрежи

Продажба и поддръжка на компютърна, телекомуникационна, офис техника и софтуер.

Парафлоу комуникейшънс реализира редица проекти в държавната администрация, финансовия сектор, енергетиката и телекомуникациите, индустрията и образованието. Всички проекти са завършили успешно с висока оценка за изпълнението и професионалните качества на екипа на компанията.

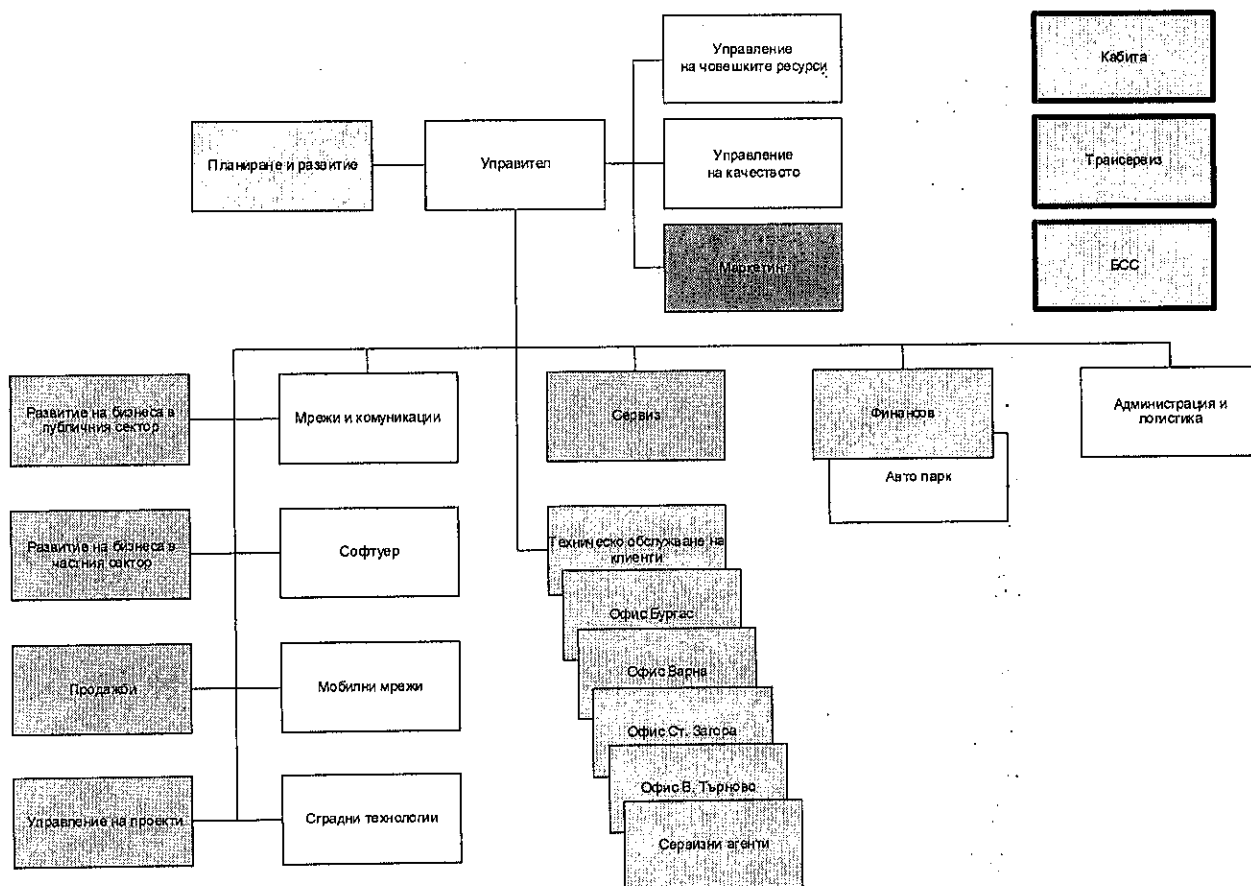
1.2 Собственост и управление

ПАРАФЛОУ КОМУНИКЕЙШЪНС ООД е дружеството с ограничена отговорност. Капиталът на дружеството е 5000.00 лв. Собственици на дружеството са Николай Недялков Аврамов, Гено Михайлов Генов, Десислав Николаев Станулов и Владимир Петров Пантелеев. Всеки един от собствениците притежава равен дял от капитала на дружеството.

Дружеството се представлява и управлява от Николай Недялков Аврамов.

1.3 Структура на дружеството

Функционалната структура на дружеството включва:



Средно списъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения за отчетния период е както следва:

2011 година	2010 година
109 служители	109 служители

2 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 Счетоводни принципи и бази за изготвяне

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приет от Европейския съюз. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, свързани с неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Дружеството води своите счетоводни отчети в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

2.2 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев.

Дружеството извършва сделки в чуждестранна валута, които се оценяват при първоначалното им признаване в отчетната валута, като към сумата в чужда валута се прилага валутният курс към датата на сделката или събитието. Паричните средства, вземания и задължения във валута се оценяват текущо като се използва обменният курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Предприятието отчита курсовите разлики като текущи разходи и приходи по валутни операции. В счетоводната политика е заложен принципа на оценка на всички неуредени вземания и задължения, както и на паричните средства в чуждестранна валута към края на отчетния период (31.12) по заключителния обменен курс, който е публикуван от БНБ към датата на баланса. Курсовите разлики установени в резултат на оценката се отразяват като приходи и разходи за текущия отчетен период.

2.3 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващо оценяване се извършва на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен 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.

Избраният праг на същественост за дълготраен актив като такъв е 700 лв. Активите под тази стойност на придобиване се признават като текущ разход.

Амортизация се начислява в отчета за всеобхватния доход на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на имоти, машини, съоръжения и оборудване. Очаквания срок на полезен живот е както следва:

Вид Дълготрайни Материални Активи	Полезен живот (години)
Сгради	25
Съоръжения и инсталации	4
Машини	4
Компютри	2
Стопански инвентар	7
Превозни средства	4

2.4 Нематериални активи

Нематериални активи придобити от дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. Прилага се линеен метод на амортизация. Полезният живот на активите е две години.

2.5 Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се представят във финансовия отчет по цена на придобиване.

2.6 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване (себестойността) и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка. Цената на придобиване представлява покупната цена плюс всички преки разходи, свързани с доставката до определеното местоположение и привеждането на актива в удобен за ползване вид. Преките разходи включват – транспортни разходи, вносни мита, невъзстановими данъци и такси и други разходи. Потреблението на материалните запаси се оценява по метода на средно претеглената цена.

В края на отчетния период с цел вярното и честно представяне на имущественото и финансово състояние на Парафлоу Комуникейшънс ООД в годишния финансов отчет, материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната им реализируема стойност. За отчетния период не е констатирано превишение на нетната реализируема стойност над отчетната стойност на материалните запаси.

2.7 Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалени със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато размера на просрочието е над пет години. Загубите от обезценка се представят в отчета за всеобхватния доход.

2.8 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични средства в банкови сметки и депозити.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци, парични постъпления от клиенти и парични плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС, краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти.

2.9 Лихвени заеми

Всички заеми се представят по номинална стойност, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се определя като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход като финансови приходи или финансови

разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.10 Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойност на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получени стоки и услуги.

2.11 Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива се капитализира в баланса като се представя като имоти, машини, съоръжения и оборудване по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Придобитите от финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с финансовия лизинг се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за всеобхватния доход, когато същите станат дължими.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията по оперативния лизинг се признават като разходи или приходи в отчета за всеобхватния доход.

2.12 Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса за да се прецени дали съществуват индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценка се включват в отчета за всеобхватния доход или са за сметка на преоценъчния резерв.

2.13 Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато дружеството е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението.

2.14 Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават в Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се определя ежегодно в Кодекса за социалното осигуряване.

Краткосрочните доходи на персонала се признават като текущ разход в отчета за всеобхватния доход и като текущо задължение в баланса, след приспадане на вече платените суми и полагащи се удръжки. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсиреми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнаграждения и дължимите от работодателя разходи за здравно и обществено осигуряване. Същите се представят в баланса като текущи и други задължения.

2.15 Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходите от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на услуги се признават като се отчитат на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може надеждно да бъде измерен, както и надеждно измерени разходите по сделката.

При продажба на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансовите приходи включват получени лихви и приходи от промяна на валутни курсове.

2.16 Разходи

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

Финансовите разходи включват плащания на лихви, разходи от промяна на валутни курсове и разходите от банкови такси.

2.17 Корпоративен данък

Корпоративният данък за годината включва текущ и отсрочен данък.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализацията на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато актива се реализира или пасива се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

3 ПРИХОДИ

Приходи от продажби

В хил.лв.

	2011 г.	2010 г.
Приходи от продажба на компютърна техника и периферия, комуникационна техника, офис техника и софтуер	13936	18306
Проектиране и изграждане на структурни кабелни системи и мрежи, сервизни услуги, изграждане на компютърни системи	3139	5369
Общо	17075	23675

Други доходи

В хил.лв.

	2011 г.	2010 г.
Приходи от продажба имоти, машини и съоръжения	0	6
Балансова стойност на продадените имоти, машини и съоръжения	0	0
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения	0	6
Безвъзмездна доставка на техника	0	3
Отписани задължения	5	8
Получена сума по застрахователно събитие	0	5
Обезщетения по търговски договори	22	0
Бонуси, отстъпки и др. подобни	181	41
Общо	208	63

4 РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

В хил.лв.

	2011 г.	2010 г.
Рекламни материали	15	31
Канцеларски материали, инвентар и офис консумативи	35	28
Резервни части, консумативи и окомплектовка стоки	1	20
Горива и консумативи МПС	30	22
Общо	81	101

5 РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

В хил.лв.

	2011 г.	2010 г.
Реклама	65	50
Съобщения и комуникации	78	67

Електроенергия, топлоенергия и такса ВИК	48	40
Абонамент	7	12
Пощенски и куриерски услуги	29	37
Закупени тръжни документи	1	1
Счетоводни и юридически услуги	23	24
Данъци и такси	23	47
Застраховки	17	24
Наеми	87	58
Ремонт и поддръжка МПС и др. ДМА	4	8
Транспорт и спедиция	507	548
Хонорари	7	6
Сервизни	783	840
Изграждане на структурни кабелни системи и др. дейности от подизпълнители	481	385
Допълнителна гаранция на компютърна, комуникационна и офис техника	12	256
Общо	2172	2403

6 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

В хил.лв.

	2011 г.	2010 г.
Възнаграждение на персонала	2485	2278
Социални и здравни осигуровки върху възнаграждения	355	313
Неизползвани отпуски	112	112
Социални и здравни осигуровки върху неизползвани отпуски	15	14
Общо	2967	2717

7 ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

В хил.лв.

	2011 г.	2010 г.
Командировки в страната и чужбина	100	128
Обучение и семинари	137	217
Разходи с представителна цел	41	54
Работно облекло	1	0
Дарение	0	10
Други	0	1
Общо	279	410

8 ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ/ПРИХОДИ

В хил.лв.

Финансови разходи	2011 г.	2010 г.
Разходи от лихви	33	71
Отрицателни курсови разлики	12	120
Банкови такси и други финансови разходи	26	23
Общо финансови разходи	71	214
Финансови приходи	2011 г.	2010 г.
Приходи от лихви	39	27
Положителни курсови разлики	14	39
Приходи от участия в дъщерни и асоциирани предприятия операции	150	8
Общо финансови приходи	203	74
Финансови разходи/приходи - нетно	132	(140)

9 ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРАЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

В хил.лв.

Отчетна стойност	Земя	Сгради	Оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Компютърна техника	Общо
Салдо към 01 януари	294	774	131	157	59	304	1719
Придобити през периода				137	1	30	168
Отписани през периода							
Салдо към 31 декември	294	774	131	294	60	334	1887
Амортизация и обезценка							
Салдо към 01 януари		205	131	157	46	287	826
Начислена през периода		31		10	5	34	80
Отписана амортизация							
Салдо към 31 декември	0	236	131	167	51	321	906
Балансова стойност							
към 01 януари	294	569	0	0	13	17	893
към 31 декември	294	538	0	127	9	13	981

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31 декември 2011 година с цел проверка на достоверността на справедливите им стойности и наличие на данни за обезценка. Резултата от проверката не установи

съществени различия между балансовата и справедливата стойност на дълготрайните материални активи към 31 декември 2011 година.

10 НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В хил.лв.

Отчетна стойност	Софтуер
Салдо към 01 януари	34
Придобити през периода	
Отписани през периода	
Салдо към 31 декември	34
Амортизация и обезценка	
Салдо към 01 януари	34
Начислена през периода	
Отписана амортизация	
Салдо към 31 декември	34
Балансова стойност	
към 01 януари	0
към 31 декември	0

11 ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В хил.лв.

Наименование на предприятието	Държава	Притежавана инвестиция на 31 декември 2011	Притежавана инвестиция на 31 декември 2010	Притежаван дял в %
Трансервиз ЕООД	България	5	5	100
Бизнес софтуер солюшънс ООД	България	2	2	51
Общо дялове в дъщерни предприятия		7	7	

12 ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В хил.лв.

Наименование на предприятието	Държава	Притежавана инвестиция на 31 декември 2011	Притежавана инвестиция на 31 декември 2010	Притежаван дял в %
Кабита ООД	България	1	1	25
Конпар-МОН ООД	България	3	3	50
Общо дялове в асоциирани		4	4	

предприятия				
-------------	--	--	--	--

13 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

В хил.лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Стоки	1165	514
Незавършено производство (структурни кабелни системи в процес на изграждане)	0	0
Общо	1165	514

14 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

В хил. лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Вземания от клиенти по продажби	1289	2176
Вземания от свързани предприятия	62	17
Предоставени аванси на доставчици	109	62
Предоставени гаранции по сделки	47	187
Надвнесен корпоративен данък	109	117
Предоставен краткосрочен заем	81	142
Други	0	1
Общо	1697	2702

Вземания от свързани предприятия

В хил.лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Трансервиз ЕООД	0	1
Кабита ООД	62	16
Общо	62	17

15 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

В хил.лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Парични средства в местна валута	1746	1078
Парични средства в чуждестранна валута	166	594
Общо парични средства на разположение	1912	1672
Блокирани парични средства	2602	2601
Общо парични средства	4514	4273

16 СОБСТВЕ Н КАПИТАЛ

В хил.лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба	5032	4937
Други резерви	17	17
Общо собствен капитал	5054	4959

Неразпределената печалба включва неразпределени печалби от минали отчетни периоди и печалба от текущия отчетен период.

Резервите в размер на 17 хил.лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон.

17 КР АТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ

В хил.лв.

Кредитор	Цел на кредита	31 декември 2011	31 декември 2010
Пиреос лизинг България ЕАД	Финансов лизинг	0	385
ИНГ БАНК	За покриване на гаранции	0	153
Общо краткосрочни заеми		0	538

18 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В хил.лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Задължения към доставчици от страната	1230	1032
Задължения към доставчици от чужбина	812	955
Получени аванси	709	282
Задължения към свързани лица	102	318
Общо	2853	2587

Задължения към свързани предприятия

В хил.лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Трансервиз ЕООД	102	294
Кабита ООД	84	0
Бизнес софтуер солюшъс ООД	0	24
Общо	186	318

19 Д АНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В хил.лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Данък върху добавената стойност	345	195
Данък върху разходите	1	1
Общо	346	196

20 З АДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

В хил.лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Задължения по неизползвани отпуски	112	112

21 З АДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В хил.лв.

	31 декември 2011	31 декември 2010
Социални и здравни осигуровки	1	0
Социални и здравни осигуровки по неизползвани отпуски	15	14
Общо	16	14

22 ТЕКУЩ ДАΝЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

В хил.лв.

Актив по отсрочени данъци	31 декември 2011	31 декември 2010
Начисления по задължения за отсрочени отпуски	127	126
Отсрочен данъчен актив	13	13
Печалба преди данъци	222	537
Текущ разход за данъци върху печалбата	(7)	(57)
Отсрочен данък	0	0
Нетна печалба	215	480

23 СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет служителите на ръководни постове, както и членовете на техните семейства, включително и дружества контролирани от тях се третират като свързани лица.

Свързани лица	Вид свързаност
Трансервиз ЕООД	Общ контрол
Кабита ООД	Значително влияние
Бизнес софтуер солюшъс ООД	Общ контрол

Конпар-МОН ООД	Значително влияние
Консорциум - Стар ДЗЗД	Съвместен контрол
Консорциум - Конпар-МОН ДЗЗД	Съвместен контрол
Българското образование ДЗЗД	Съвместен контрол
Консорциум Българското образование ООД	Съвместен контрол
Училища Онлайн ДЗЗД	Съвместен контрол
Консорциум УНИРОЛ СП ДЗЗД	Съвместен контрол
ДЕЙТА БИЛД ДЗЗД	Съвместен контрол
Консорциум ФЛП – Феранти, ЛПП, Парафлоу ДЗЗД	Съвместен контрол

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

През 2011 година са осъществени сделки със следните свързани лица:

В хил.лв.

Покупки от свързани лица	2011 година	2010 година
Трансервиз ЕООД	527	564
Кабита ООД	149	239
Бизнес софтуер солюшъс ООД	33	55

В хил.лв.

Продажби на свързани лица	2011 година	2010 година
Трансервиз ЕООД	76	53
Кабита ООД	96	919
Консорциум Конпар-МОН ДЗЗД	114	52

Осъществените сделки със свързаните лица са сделки по покупка и продажба на стоки и услуги. Консорциумите са сдружения за извършване на съвместна дейност, създадени за участие в конкурси за възлагане на обществени поръчки и изпълнение на конкретен проект, като всяка от страните използва собствени ресурси и признава своя дял от приходите пропорционално на своя принос или участие. Сдружението не притежава собствено имущество и се прекратява след приключване на проекта.

Възнаграждение на ключов управленски персонал

Възнаграждението на ключовия управленски персонал включва заплати и други краткосрочни доходи и е в размер на 171 хил.лв.

24 УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

За обезпечаване на условни задължения и предоставяне на овърдрафт, Дружеството е учредило ипотека в полза на ИНГ Банк Н.В. - клон София върху следните негови собствени недвижими имоти: Офис No 5 на ет.3, заедно със Склад 6 и паркоместа находящ се в гр. София ул. Димитър Хаджикоцев 52-54. Стойността на обезпечението в размер на 944 хил.лв. е извършено от лицензиран оценител. Като

условни задължения са издадени гаранции от банката в полза на контрагенти на Парафлоу Комуникейшънс ООД за обезпечаване на договорни задължения на дружеството. Към 31.12.2011 г. общият размер на издадените гаранции е в размер на 731 хил.лв.

25 УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове като основните са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск.

Валутен риск

Дружеството реализира своите продажби основно на вътрешния пазар и вземанията са му в лева. Валутният риск е свързан единствено с продажбата на стоки и услуги, платими в щатски долари. По значително е влиянието на щатския долар при покупките тъй като значителна част от покупките са деноминирани в щатски долари.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвите по заемите на Дружеството, дължащ се на изменението на пазарните лихвени проценти. Към 31 декември 2011 година дружеството има незначителни банкови кредити и затова не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти.

Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който контрагентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в предвидените срокове дължимите от тях суми по кредити, текущи и други вземания.

Основни носители на кредитен риск в дружеството са паричните средства в банкови сметки, вземания по дадени краткосрочни заеми, вземания от клиенти и други вземания.

Ценови риск

Ценовата политика е функция от три основни фактора - структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на клиентите. Дружеството регулярно преразглежда цените на стоките номенклатури и ги коригира при необходимост.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация, дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Ръководството на Дружеството поддържа оптимален ликвиден запас от парични средства.

26 ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

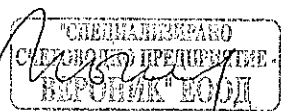
Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистриран одитор на предприятието поотделно за независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги несвързани с одита. Одитор на Парафлоу Комуникейшънс ООД е Николай Николов Орешаров – регистриран одитор 0494. Възнаграждението за

независим одит на финансовия отчет за 2011 година и за преглед на годишния доклад за дейността е на стойност две хиляди лева без ДДС.

27 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

В дружеството не са настъпили събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които да влияят съществено върху имущественото и финансово състояние на дружеството.

Съставител:



Петя Иванова Тотева

Дата: 27.02.2012 година

Управител:



Николай Недялков Аврамов