

"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2011 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:
НУРГИЮЛ АЛИКУЗУ



Съставител:
СТЕФКА СТАТЕВА



София, 14 март 2012

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО РЪКОВОДСТВОТО НА „НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД

RSM BX LTD

42 G. S. Rakovski Str.

1202 Sofia, Bulgaria

T: +359 (0) 2 491 86 30 F: +359 (0) 2 987 09 34

www.rsmbx.bg

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такъв вътрешен контрол, който то счита, че е необходим, за да позволи изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания от наша страна, 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 отклонения.

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 отклонения 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 прилаганата счетоводна политика и разумността на счетоводните приблизителни 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 квалифицирано мнение.

База за квалифицирано мнение

Не получихме достатъчно потвърждения от външни източници на информация за салдата по сметките на разчетите, и не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, относно достоверността на вземанията и задълженията към датата на баланса.

Не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси към 31 декември 2011 г. Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличността на количествата на материалните запаси, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

В резултат от тези въпроси, ние не бяхме в състояние да определим дали не биха се наложили корекции във връзка с отчетени или неотчетени разчети, и елементите, съдържащи се в отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на ефекта от въпросите, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружество „НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП“ ООД към 31 декември 2011 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2011 г., изготвен от ръководството на „НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП“ ООД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2011 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕР ЕС ЕМ Би Екс“ ООД**Управител:****ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА****Регистриран одитор, отговорен за одита:****ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА****18 юни 2012 година****Гр. София, България**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД
Към 31.12.2011 г.

Актив	Сума (хис.лева)		Пасив	Сума (хис.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Непотекущи (дълг от грабини) активи			I. Записан капитал	200	200
Земни и сгради, в т.ч.:	4 607	2 377	Общо за група IV:	-	-
- земи	255	255	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	4 352	2 122	- неразмислена печалба	(55)	184
Машини, производствено оборудване и апаратура	15	7	- непокрита загуба		
Съоръжения и други	83	133	Общо за група V:	(55)	184
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1	2 107	VI. Текуща печалба (загуба)	57	(239)
Общо за група II:	4 706	4 624	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	202	145
III. Дългосрочни финансови активи			B. Промисли и сходни задължения		
Дългосрочни инвестиции			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
IV. Отерочени данъци	4 706	4 624	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	817	938
I. Материални запаси			- до 1 година		
Суровини и материали	1		- над 1 година	817	938
Продукция и стоки в т.ч.:	17 179	9 568	Получени аванси, в т.ч.:		
- продукция	-		- до 1 година		
- стоки	17 179	9 568	- над 1 година		
Общо за група I:	17 180	9 568	Задължения към доставчици, в т.ч.:	853	2 336
II. Вземания			- до 1 година	853	2 336
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	54	40	- над 1 година		
Други вземания в т.ч.:	17	2	Други задължения, в т.ч.:	21 100	10 814
- над 1 година			- до 1 година	-	13
Общо за група II:	71	42	- над 1 година	21 100	10 801
III. Инвестиции			Осигурителни задължения, в т.ч.:	2	-
Общо за група III:	-	-	- до 1 година	2	
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	-
- в брой	1 042	10	Датумни задължения	55	31
- безсрочни сметки (депозити)	21	1	- до 1 година	55	31
Общо за група IV:	1 063	11	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	22 827	14 119
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	18 314	9 621	- до 1 година	910	2 380
			- над 1 година	21 917	11 739
G. Разходи за бъдещи периоди	9	19	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	23 029	14 264	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	23 029	14 264

Дата на съставяне:
София, 14 март 2012

Съставител:
СТЕФКА СТАТЕВА

Ръководител:

НУРГУЛА ВИКУЗУ



Заверил съгласно одиторски доклад.

18. 06. 2012

ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС ООД

Управител:

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	196	142
Суровини и материали	115	90
Външни услуги	81	52
Разходи за персонала, в т.ч.:	104	64
Разходи за възнаграждения	88	55
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	16	9
- осигуровки свързани с пенсии	7	4
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	233	146
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	233	146
- разходи за амортизация	233	146
Други разходи, в т.ч.:	3 859	5 145
Балансова стойност на продадени активи	3 800	5 139
Други	59	6
Общо разходи за оперативната дейност	4 392	5 497
Разходи от обезценка на финансови активи, изключително инвестиционите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	3	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	2
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	229	1 538
- разходи, свързани с предприятия от група	229	1 538
Общо финансови разходи	232	1 540
Общо разходи за обичайната дейност	4 624	7 037
Печалба от обичайната дейност	69	-
Извънредни разходи		
Общо разходи	4 624	7 037
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	69	-
Разходи за данъци от печалбата	12	8
Печалба	57	-
Всичко разходи	4 693	7 045

Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4 564	6 690
Продукция		
Стоки	4 564	6 690
Други приходи, в т.ч.:	129	92
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативната дейност	4 693	6 782
Приходи от участия в предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	24
Приходи от предприятия от група		
Лихви и финансови приходи	-	23
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	1
Общо финансови приходи	-	24
Приходи от обичайната дейност	4 693	6 806
Загуба от обичайната дейност	-	231
Извънредни приходи		
Общо приходи	4 693	6 806
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	231
Загуба	-	239
Всичко приходи	4 693	7 045

Дата на съставяне:
София, 14 март 2012

Съставител:
СТЕФКА СТАНЕВА

Рыководитель:  НУРГОЛ АЛИКУЗУ

Заверил съгласно одиторски доклад.

18. 06. 2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител:

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ПЪВКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД
За 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Презходен период		
	Постъпления	Платявания	Нетен поток	Постъпления	Платявания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 435	12 728	(10 293)	6 507	7 297	(790)
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		32	(32)		2	(2)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	499	(499)	7	98	(91)
Платени и възстановени дългът върху печалбата		3	(3)			-
Платени при разпределения на печалби		8	(8)			-
Други парични потоци от основна дейност	-	308	(308)	-		-
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2 435	13 578	(11 143)	6 514	7 397	(883)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	489	563	(74)		10	(10)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	489	563	(74)	-	10	(10)
B. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20 102	7 833	12 269	1 914	1 022	892
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	20 102	7 833	12 269	1 914	1 022	892
C. Изменение на паричните средства през периода (A+B+V)	23 026	21 974	1 052	8 428	8 429	(1)
D. Парични средства в началото на периода			11			12
E. Парични средства в края на периода			1 063			11

Дата:
София, 14 март 2012

Съставител:
СТЕФКА СТАТЕВА

Ръководител:
ИВЕТКА АНДРИАНОВА

Заверил съгласно одиторски доклад:
18. 06. 2012
Ер Ес Ем Би Екс ООД
Регистриран одитор:
RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
за собствени капитал
"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД
За 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствени капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Незаприет елемент печалба	Непокриен а загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Също е начислено на отчетния период	200							(55)		-	145
Промени в счетоводната политика											
Премии											
Също след промени в счетоводната политика и зрешки	200							(55)		-	145
Изменение за сметка на собствените, в т.ч.											
- увеличение	-										
- намаление											
Финансов резултат от текущия период										57	57
Разпределение на печалба в т.ч.											
- за дивиденди											
Покриване на загуба											
Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличени											
- намалени											
Други изменения в собствения капитал											
Също към края на отчетния период	200							(55)		57	202
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	200							(55)		57	202

Дата на съставяне:
София, 14 март 2012

Составител:
СТЕФКА СТАТЕВА

Ръководител:
НУРТОД АЛИКОВ



Заверил съгласно одиторски доклад.

18. 06. 2012

Ер Ес Дм Ви Емс ООД

Управител:

Регистриран одитор:

RSM BH Ltd

СИРПАРКА
за отчетните (бухгалтерските) години към 31.12.2011 година
"ПАРКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД

(виз. №)

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:				Изследвана оценка		Препоръчителна стойност (4+5-6)	Амортизации				Изследвана оценка		Препоръчителна амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на достъпността през годината	на излизане от периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	изчислени през периода	Отчетната стойност през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Продукти от разкопка земи															
Компютри, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
Търговски резултати															
Предоставени аванси и неидентифицирани активи в процес на изкупуване															
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Акционерни нематериални активи															
Делни и акции, в т.ч.	2 524	5 545	3 161	4 908	-	-	4 908	148	216	63	301	-	-	301	4 607
- акции	255	5 545	-	255	-	-	255	148	216	63	301	-	-	301	4 352
- групи	2 269	13	-	4 653	-	-	4 653	6	5	-	11	-	-	11	15
Машинари и други	295	25	-	320	-	-	320	162	75	-	237	-	-	237	83
Предоставени аванси и идентифицирани материални активи в процес на изкупуване	1 089	1	1 089	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Общо за група II:	3 921	5 584	4 250	5 255	-	-	5 255	316	296	63	549	-	-	549	4 706
III. Акционерни финансови активи															
Акции и дялове в притежания от група															
Предоставени аванси на притежания от група															
Акции и дялове в вложени в съвместни предприятия															
Предоставени аванси, свързани с изкупуване и съвместни предприятия															
Дълготрайни инвестиции															
Други активи															
Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Ограничени активи															
Общо (сумата от I+II+III+IV)	3 921	5 584	4 250	5 255	-	-	5 255	316	296	63	549	-	-	549	4 706

Дата на съставяне:
Собор, 14 март 2012

Съставител:
СТЕФАН СЛАВЕВА

Упълномощен:
ИВЕТРОЛАТИНУ

“НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД

Адрес на управление: гр. София ул.Иван Шишман № 3 Б ет 4 ап 4

Адресът за кореспонденция е гр. София ул.Иван Шишман № 3 Б ет 4 ап 4

Дата на изготвяне: 14.03.2012 г.

Дата на одобрение: 15.06.2012 г. с Решение на съдружниците

Годишният финансов отчет е подписан от името на “НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП” ООД от:

Изпълнителен директор/Управител/Прокурист/Едноличен собственик:


/ Нургюл Аликузу /

Съставител:


/ Стефка Станева /



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Този финансов отчет е одитиран от ЕР ЕС ЕМ Би Екс ООД. Възнаграждението на одитора е в размер на 2100 лв.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с търговия на едро с млечни продукти, но дружеството извършва и наемодателна дейност.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с търговия на едро с млечни продукти и наем. С решение от м. октомври 2011 г. съдружниците внасят искане за промяна в предмета на дейност, като приемат, че няма да са холдинг.

Финансовият резултат за 2011 г. след данъци е загуба в размер на 239 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансов резултат				
N:	Показатели		Анализиран период	Базисен период
1		От дейността	69	-231
2		Счетоводна печалба	69	-231
3		Балансова печалба	57	-239

Дивиденди и разпределение на печалбата

През текущия отчетен период не са разпределяни дивиденди.

Структура на основния капитал

Собствеността на капитала е 100% частна и е разпределена по следния начин: 50% на Нургюл Сали Аликузу и 50% на Стефка Михайлова Павлова.

Нургюл Сали Аликузу – 100000 лева, разпределен на 2000 дяла по 50 лева

Стефка Михайлова Павлова - 100000 лева, разпределен на 2000 дяла по 50 лева

Към 31 декември 2011 г. "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества:

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2011 г., "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД е дружество с ограничена отговорност..

„НАБКО Холдинг Груп“ ООД е със седалище и адрес на управление гр. София ул.Иван Шишман № 3 Б ет 4 ап 4

Управител на Дружеството е Нургюл Сали Аликузу..

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана дейността през 2011 год. е 9 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 88 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на стоки, основно хранителни продукти.

Разходите за основна дейност са в размер на 4693 хил. лв. и са свързани основно с отчетна стойност на продадените стоки – 3800 хил. лв. Измененията в структурата са свързани основно с намаление на разходите за лихви.

Структура на разходите от ОПР					
1	Намаление на запасите от продукция и НП	0	0,0%	0	0,0%
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги	196	4,2%	142	2,0%
3	Разходи за персонала	104	2,2%	65	0,9%
4	Разходи за амортизации и обезценка	233	5,0%	146	2,1%
5	Други разходи	3859	82,2%	5145	73,0%
6	Разходи за лихви	229	4,9%	1538	21,8%
7	Други финансови разходи	3	0,1%	2	0,0%
8	Извънредни разходи	0	0,0%	0	0,0%
9	Разходи за данъци	12	0,3%	8	0,1%
10	Печалба	57	1,2%	0	0,0%
Всичко:		4693	100,0%	7046	100,0%

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 145 хил. лв.

През отчетната 2011 г. са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период като регистрирания е увеличен със 195. хил. лв.

Собствен капитал				
N:	Показатели		Анализиран период	Базисен период
1		Записан капитал	200	200
2		Резерви	0	0
3		Финансов резултат	2	-55

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили са следните събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

N:	Показатели	Текуща година Стойност	Предход на година Стойност	Разлика	
				Стойно ст	%
1	Финансов резултат	57	-239	296	123,8%
2	Нетен размер на приходите от продажби	4693	6782	-2089	-30,8%
3	Собствен капитал	202	145	57	39,3%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	22827	14119	8708	61,7%
5	Обща сума на активите	23029	14264	8765	61,4%
6	Приходи	4693	6807	-2114	-31,1%
7	Разходи	4636	7046	-2410	-34,2%
8	Краткотрайни активи	18314	9621	8693	90,4%
9	Разходи за бъдещи периоди	9	19	-10	-52,6%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	18305	9602	8703	90,6%
11	Краткосрочни задължения	910	2380	-1470	-61,8%
12	Вземания	71	42	29	69,0%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,0%
14	Парични средства	1063	11	1052	9563,6%
15	Платима сума през периода за погасяване				

	на дългосрочни задължения	0	0	0	0,0%
16	Текущи задължения (11+15)	910	2380	-1470	-61,8%
17	Средна наличност на материалните запаси	13374	9568	3806	39,8%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	47	40	7	17,5%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	1595	2336	-742	-31,7%
20	Сума на доставките	0	0	0	0,0%
21	Брой на дните в периода	360	360	0	0,0%
	Рентабилност:				
24	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,0121	-0,0352	0,0474	134,5%
25	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,2822	-1,6483	1,9305	117,1%
26	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,0025	-0,0169	0,0194	114,8%
27	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,0025	-0,0168	0,0192	114,8%
	Ефективност:				
28	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,0123	0,9661	0,0462	4,8%
29	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,9879	1,0351	-0,0473	-4,6%
	Ликвидност:				
30	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	20,1154	4,0345	16,0809	398,6%
31	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1,2462	0,0223	1,2239	5495,9%
32	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	1,1681	0,0046	1,1635	25174,1%
33	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	1,1681	0,0046	1,1635	25174,1%
	Финансова автономност:				
34	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0,0088	0,0103	-0,0014	-13,8%
35	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	113,0050	97,3724	15,6325	16,1%
	Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:				
36	Времетраене на един оборот				

	в дни (17*21/2)	1025,9	507,9	518,0	102,0%
37	Брой на оборотите (2/17)	0,4	0,7	-0,4	-50,5%
38	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	2,8498	1,4108	1,4390	102,0%
	Взамания и погасяване на задълженията:				
39	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	3,6	2,1	1,5	69,8%
40	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	0,0	0,0	0,0	0,0%

Управление на капиталовия риск

Целите на "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи като действащо предприятие с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

Ивиргюн Амигузу
(име, презиме, фамилия)
Изпълнителен директор
"НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД гр.
София
14 март 2012 г.



1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за „НАБКО Холдинг Груп“ ООД (Дружеството)

„НАБКО Холдинг Груп“ ООД е със седалище и адрес на управление гр. София ул.Иван Шишман № 3 Б. ет 4 ап 4

Дружеството не притежава клонове, филиали и подразделения.

Собствеността на капитала е 100% частна и е разпределена по следния начин: 50% на Нургюл Сали Аликузу и 50% на Стефка Михайлова Павлова.

Дружеството се представлява от управителя Нургюл Сали Аликузу.

Основния предмет на дейност е търговия на едро с млечни продукти, но дружеството извършва и наемодателна дейност

Към 31.12.2011 г. няма извършени промени по отношение предмета на дейност на дружеството.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Дружеството прилага тази база за първи път през 2008 г. и се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

При съставянето на настоящия отчет е дадено предимство на принципа „предимство на съдържанието пред формата“ - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма, съгласно чл. 4, ал. 1, т. 5 от Закона за счетоводството.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни

предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

1.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година (2010 г.). Когато е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година или установени грешки.

1.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Значими валутни курсове:

	31 Декември 2011 г.	31 Декември 2010 г.
1 щатеки долар се равнява на	1, 51158. лева	1, 47276 лева
1 евро се равнява на	1,95583 лева	1,95583 лева

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

1.6.Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск (ефекти от промяна на валутните курсове, ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от Управителя на дружеството, съгласно политиката, определена от собствениците.

1.6.1. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на този риск.

1.6.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са банковите кредити, финансовият лизинг, както и предоставените заеми. При заемите, за които договореният лихвен процент се формира от надбавка към променлива база (например тримесечен EURIBOR), Дружеството е потенциално изложено на риск на

паричния поток. Ръководството счита, че не е изложено на значителен лихвен риск на паричните потоци, тъй като ползваните банкови заеми (овърдрафти) са с фиксирана лихва, а за привлечените средства по договори с променлива база - поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите.

1.6.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Рискът, свързан с предоставените заеми е минимален, тъй като вземанията са предимно от дружество, което е свързано лице.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

1.6.4. Ликвиден риск

Текущите пасиви превишават текущите активи, поради което е налице ликвиден риск. Тази ситуация е резултат от манабната инвестиционна дейност на дружеството през 2010 г., в която се влагат всички финансови ресурси, придобити от търговската и наемодателна дейност. За да се справя с този риск, Дружеството ползва банкови кредити за оборотни средства и няма просрочия в плащанията към доставчици и кредитори.

1.7. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превинението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Към датата на съставяне на настоящия отчет е направен преглед от ръководството за наличие на обстоятелства, които налагат обезценка на активите на Дружеството. При установяване на такива обстоятелства съответните активи са обезценявани и това е оновестено на съответните места.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.1.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги;
- за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;
- по себестойност - за създадени в предприятието.

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Като такива

се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 700 лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива. Когато разходите се извършват с цел удължаване на полезния срок на годност на актива, увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на продукцията и/или услугите, създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси, икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи се коригира балансовата стойност на актива.

Последващо оценяване

След първоначалното им признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните си материални активи. Земята и активите в процес на изграждане (реконструкция или подобрене) не се амортизират. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е, както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 4 г.;
- съоръжения - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- транспортни средства - 4 г.;
- стопански инвентар - 7 г.

Определеният срок на годност на ДМА се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Няма промяна в прилагания метод на амортизация и в сроковете на полезен живот на амортизируемите активи през отчетния период.

Към 31.12.2011 г. балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи възлиза на 4706 хил. лв., които са разпределени по групи както следва:

- земи и терени – 255 хил. лв. (31.12.2010 г.: 255 хил. лв.);
- сгради и конструкции – 4352 хил. лв. (31.12.2010 г.: 2122 хил. лв.);
- машини и оборудване – 15 хил. лв. (31.12.2010 г.: 7 хил. лева);
- офис оборудване – 10 хил. лв. (31.12.2010 г.: 14 хил. лв.);
- транспортни средства – 73 хил. лв. (31.12.2010 г.: 119 хил. лв.);
- предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане – 1 хил. лв. (31.12.2010 г.: 2107 хил. лева).

Дружеството не ползва в дейността си напълно амортизирани активи.

Дружеството използва в дейността си активи (транспортни средства), които са чужда собственост, придобити по договори за финансов лизинг с обща балансова стойност към 31.12.2011 г. в размер на 34 хил. лева.

2.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.2.1. Материални запаси

Материалните запаси стоки се оценяват и представят по по-ниската от цената на придобиване (себестойността) и нетната реализируема стойност. Себестойността включва разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (стока) в неговото настоящо състояние и местонахождение и в готов за тяхното използване вид. Те са: покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи.

Стоково – материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

Отписването на стоково – материалните запаси при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност. Няма промяна в прилагания метод за изписване на материалните запаси с предходния отчетен период. Не е извършвана обезценка – частична или пълна на материални запаси през отчетния период.

Към 31.12.2011г. нетната реализируема стойност на наличните материални запаси не е по-ниска от тяхната отчетна цена. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, към датата на годишния счетоводен отчет е 17179 хил.лв.

2.2.2. Вземания

Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по

заклучителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2011 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка на вземания, която е начислена в отчета за приходите и разходите.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Провизия за обезценка на търговски вземания се формира на индивидуална база, за всяко вземане от контрагент, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период до две години от тяхното възникване, подлежат на индивидуален анализ и наблюдение на всяка дата на баланса за определяне на частта от тях, която е реално събираема. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните реално очаквани бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Балансовата стойност се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходите и разходите като финансов разход. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години, се третират като 100% несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, на база опыта си, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва като финансов приход за сметка на намаление на коректива.

Стойност на вземанията:

- вземания от клиенти - 54 хил. лв. (31.12.2010 г.: 40 хил. лв.);
- данъци за възстановяване - хил. лв.;
- други вземания - 17 хил. лв. (31.12.2010 г.: 2 хил. лв.)

Ръководството на дружеството след направен преглед е взело решение да не прави обезценка на вземания.

2.2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2011 г.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, е включен ДДС

(20%);

- платеният ДДС при покупки на дълготрайни активи се представя на реда "Платения на търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);

Представените в баланса парични средства са - в брой в размер на 1042 хил. лв. и в банки 21 хил.лв (31.12.2010 г.: 11 хил. лв.).

2.2.4. Разходи за бъдещи периоди - тук се включват начислени разходи за лихви по лизингови договори, както и нефинансови разходи за бъдещи периоди като застраховки, абонамент за печатни издания и др. Лихвите по финансови договори е в размер на 6 хил. лв. (31.12.2010 г.: 8 хил. лв.) Не финансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 3 хил. лв. (31.12.2010 г.: 11 хил. лева).

2.3. Капитал и резерви

„НАБКО Холдинг Груп“ ООД като 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. Основният капитал е представен в баланса, оценен по номиналната стойност на дяловете - 50% на Нургюл Сали Аликузу и 50% на Стефка Михайлова Павлова. Основният капитал е 200 хил. лв и е напълно внесен.

2.4. Задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване лихвоносните заеми и други привлечени ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност. Амортизируемата стойност е изчислена, като са взети предвид всички видове такси, комисиони, застраховки и други разходи, включително дисконт или премия, които могат да бъдат асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.4.1. Задължения към финансови институции (банки) 783 хил. лв. представляват задължения по договори за банкови заеми с банка ОББ и банка ДСК.

Дължимите по договорите за кредит главници и лихви се погасяват от дружеството най-късно на датата на съответния падеж. Просрочени суми по договорите за кредит няма.

2.4.2. Задължения към доставчици

Представените задължения в размер на 853 хил. лв. (31.12.2010 г.: 2336 хил. лв.) представляват текущи задължения към чуждестранни доставчици на млечни продукти в размер на 258 хил. лв. и местни доставчици на млечни продукти и услуги -595лв.

2.4.3. Други задължения

2.4.3.1. Данъчни задължения

Данъчните задължения на дружеството са текущи. Представляват задължения за :

- ДДС за внасяне - 44 хил. лв. (31.12.2010 г.: 12 хил. лв.);
- Данъци от печалбата - 11 хил. лв. (31.12.2010 г.: 7хил лева).
- осигурителни задължения - 2 хил лв

Общо: 57 хил. лв. (31.12.2010 г.: 31 хил. лв.)

2.4.3.2. Задължения по договори за финансов лизинг

„НАБКО Холдинг Груп“ ООД е лизингополучател по договори за финансов лизинг, като общата сума на задълженията по тях към 31.12.2011 г. е в размер 34 хил. лв. (31.12.2010 г.: 81 хил. лв.) са представени в баланса като дългосрочни задължения.

2.4.3.3. Задължения по заеми

Представените в баланса задължения представляват получени краткосрочни заеми в размер на 21089 хил.лв от лица, които не са свързани лица - 21079хил. лв и от свързани лица 10 хил. лв. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2011 г. Заемите не са обезпечени.

2.4.3.4. Други

Като други задължения са представени получените депозити от наематели по едногодишни договори за наем в размер на 5 хил. лв. (31.12.2010 г.: 9 хил. лв.) и 6 хил.лв заплати .

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

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

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки иrabати.

Представените в настоящия отчет приходи са:

- приходи от продажбата на стоки – 4564 хил. лв. (2010 г.: 6690 хил. лв.);
- приходи от наеми – 129 хил. лв. (2010 г.: 92 хил. лв.);
- приходи от лихви – 0 хил. лв. (2010 г.: 24 хил. лв.);
- приходи от валутни разлики – 0 лева (2010 г.: хиляда лева).

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи включват основно разходите за лихви и такси по получени кредити и по договори за финансов лизинг, както и такси по предоставени банкови гаранции.

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

За отчетната 2011 дружеството отчита балансова печалба в размер на 69 хил. лева

При преобразуване на счетоводния финансов резултат в облагаем за данъчни цели се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Дружеството отчита данъчна печалба в размер на 121166,47лв и внася корпоративен данък 12116,65лв

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото (предприятия от групата) или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Към 31.12.2011 г. дружеството е свързано лице със следните търговски дружества:

Предприятие:
ЕООД „Стефани трейдинг“

Вид свързаност:
Единоличният собственик е контролиращ съдружник

Към 31.12.2011 г. дружеството е свързано лице със физическите лица, които са собственици на капитала – Стефка Михайлова Павлова и Нургул Сали Аликузу.

Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Свързани лица	Вид на сделката	Хил. лв
„Стефани трейдинг“ ЕООД	наем	5 хил.лв.
„Стефани трейдинг“ ЕООД	Предоставен заем	136 хил.лв

Към 31 декември 2011 год. неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

Свързани лица	Вземания (в хил. лв.)	Задължения (в хил. лв.)
„Стефани трейдинг“ ЕООД		10 хил. лв.

6. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

23.04.2012 г.

Съставител: 
(Стефка Станева)

Управител: 
(Пиргюл Аликузу)

