# Пи Ес Джи – 98 ЕООД

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

София, 2011 година

СЪДЪРЖАНИЕ


| | Стр. |
|---|---|
| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ | 3 |
| СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС | 4 |
| ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | 5 |
| ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ | 6 |
| **ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ** | |
| ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО | 7 |
| СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО | 7 |
| НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ | 11 |
| РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ | 11 |
| РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ | 11 |
| РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА | 11 |
| ДРУГИ РАЗХОДИ | 11 |
| РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА | 12 |
| АКТИВИ / ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ | 12 |
| ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | 12 |
| ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | 13 |
| ФИНАНСОВИ АКТИВИ | 13 |
| ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ | 14 |
| ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ | 14 |
| ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 14 |
| ОСНОВЕН КАПИТАЛ | 14 |
| КРАТКОСРОЧНИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 14 |
| ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 14 |
| СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 15 |
| СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ | 15 |

**ПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД**
**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
**31 декември 2011 година**

*Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго*

| | *Приложения* | **2011** | **2010** |
|---|---|---|---|
| **Приходи от обичайна дейност** | | | |
| ***Нетни приходи от продажба на:*** | | | |
| услуги | 3 | 1,273 | 985 |
| други | | - | - |
| **Общо приходи от дейността** | | **1,273** | **985** |
| **Разходи за обичайната дейност** | | | |
| ***Разходи по икономически елементи*** | | | |
| Разходи за материали | 4 | (15) | (10) |
| Разходи за външни услуги | 5 | (74) | (80) |
| Разходи за амортизации | 10 | (12) | (14) |
| Разходи за персонала | 6 | (894) | (544) |
| Други разходи | 7 | (19) | (8) |
| | | **(1,014)** | **(656)** |
| ***Финансови приходи и разходи*** | | | |
| Промяна на валутни курсове | | - | - |
| Приходи от лихви | | 30 | 35 |
| Други финансови операции | | (3) | (3) |
| | | **27** | **32** |
| **Печалба от обичайна дейност** | | **286** | **361** |
| Данъци | 8 | (29) | (36) |
| **Нетна печалба за годината** | | **257** | **325** |

Приложенията на страници от 7 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

*Управител:*
*Пенка Георгиева – Хигинс*

*Гл. счетоводител:*
*Галина Таскова*

21 Март 2012 г.

**ПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД**
**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
**31 декември 2011 година**

*Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго*

| **АКТИВ** | *Приложения* | **31.12.2011** | **31.12.2010** |
|---|---|---|---|
| **Дълготрайни активи** | | | |
| Дълготрайни материални активи | 10 | 20 | 26 |
| Дълготрайни нематериални активи | 11 | - | - |
| Активи по отсрочени данъци | 9 | 3 | 2 |
| Финансови активи | 12 | 20 | 40 |
| | | **43** | 68 |
| **Краткотрайни активи** | | | |
| Търговски вземания | 13 | 114 | 75 |
| Предоставени заеми - краткосрочни | | 19 | |
| Корпоративен данък | | 10 | - |
| Други краткосрочни вземания | 14 | 7 | 3 |
| Разходи за бъдещи периоди | | 1 | 1 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 15 | 1,023 | 777 |
| | | **1,174** | **856** |
| **СУМА НА АКТИВА** | | **1,217** | **924** |
| **ПАСИВ** | | | |
| **Собствен капитал** | | | |
| Основен капитал | 16 | 5 | 5 |
| Допълнителен капитал | | 6 | 6 |
| Натрупани печалби | | 876 | 551 |
| Текущ финансов резултат | | 257 | 325 |
| | | **1,144** | **887** |
| **Дългосрочни задължения** | | | |
| Пасиви по отсрочени данъци | | - | - |
| | | **-** | **-** |
| **Краткосрочни задължения** | | | |
| Търговски задължения | 17 | 1 | - |
| Корпоративен данък | | - | 5 |
| ДДС за внасяне | | 12 | 15 |
| Други краткосрочни задължения | 18 | 28 | 17 |
| Приходи за бъдещи периоди | | 32 | |
| | | **73** | **37** |
| **СУМА НА ПАСИВА** | | **1,217** | **924** |

Приложенията на страници от 7 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

*Управител:*
*Пенка Георгиева - Хигинс*

*Гл. счетоводител:*
*Галина Таскова*

21 Март 2012 г.

**ПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД**

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

**31 декември 2011 година**

| *Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго* | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| **Парични потоци от оперативна дейност** | | |
| Постъпления от клиенти | 1,437 | 1,157 |
| Плащания на доставчици | (103) | (78) |
| Плащания свързани с трудови възнаграждения | (885) | (607) |
| Платени данъци | (44) | (31) |
| Други плащания и постъпления | (184) | (184) |
| **Паричен поток от оперативната дейност** | **221** | **257** |
| **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | |
| Покупки на дълготрайни активи | (6) | (11) |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | - | (2) |
| **Паричен поток използван в инвестиционната дейност** | **(6)** | **(13)** |
| **Парични потоци от финансова дейност** | | |
| Допълнителни вноски от собственик и връщането им | - | - |
| Парични потоци, свързани с предоставени и получени заеми | 2 | |
| Получени лихви от депозитни сметки | 29 | 35 |
| Други парични потоци от финансова дейност | - | (2) |
| **Паричен поток, използван във финансовата дейност** | **31** | **33** |
| **Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти** | **246** | **277** |
| **Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари** | 777 | 500 |
| **Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември** | **1,023** | **777** |

Приложенията на страници от 7 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

*Управител:*

*Ленка Георгиева - Хигинс*

*Гл. счетоводител:*

*Галина Таскова*

21 Март 2012 г.

**ПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД**

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

**31 декември 2011 година**

*Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго*

| | *Бележки* | *Основен капитал* | *Допълнителен капитал* | *Неразпределена печалба* | *Общо собствен капитал* |
|---|---|---|---|---|---|
| **На 1 януари 2010** | 16 | **5** | **6** | **551** | **562** |
| Печалба за годината | | - | - | 325 | 325 |
| **На 31 декември 2010** | | **5** | **6** | **876** | **887** |
| Печалба за годината | | - | - | 257 | 257 |
| **На 31 декември 2011** | | **5** | **6** | **1,133** | **1,144** |

Приложенията на страници от 7 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

*Управител:* *Пенка Георгиева - Хигинс*

*Гл. счетоводител:* *Галина Таскова*

21 Март 2012 г.

**БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2011 г.

## I. ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

### 1.1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

ПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД е българско дружество с ограничена отговорност с един собственик. Дружеството е с постоянно местонахождение в България – град София 1504, район Оборище, бул. Васил Левски № 110. Едноличният собственик на Дружеството е Пенка Стоянова Георгиева - Хигинс.

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2011 г., е одобрен на 21.03.2012 г. от управителя Пенка Стоянова Георгиева - Хигинс.

### 1.2. ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основният предмет на дейност на дружеството е УСЛУГИ, СВЪРЗАНИ С ПРОЦЕСА НА АДМИНИСТРИРАНЕ НА РАБОТНАТА ЗАПЛАТА И ДРУГИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ, ОРГАНИЗИРАНЕ НА СЧЕТОВОДНОТО ОТЧИТАНЕ И СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИ ОТЧЕТИ, МЕЖДИННИ И ДРУГИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, ПОСРЕДНИЧЕСКИ УСЛУГИ, СВЪРЗАНИ С ОСЪЩЕСТВЯВАНЕТО НА ГОРЕПОСОЧЕНОТО, МАРКЕТИНГ И КОНСУЛТАНТСКА ДЕЙНОСТ.

## II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### 2.1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

При изготвянето на Финансовия отчет на ПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД ръководството на Дружеството избра и прилага счетоводна политика в съответствие със Закона за Счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Приложеният финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Всички суми във финансовия отчет са посочени в български лева (лв.) и са закръглени до хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

Датата, към която се съставя Финансовия отчет е 31.12.2011 г.
Датата на изготвяне на Финансовия отчет е до 31.03.2012 г.

Прилаганите счетоводни политики са последователни спрямо тези за предходната финансова година.

### 2.2. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

*Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи*
Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв. Ако стойността на придобиване на актива е под прага на същественост, същите се отчитат като текущ разход.

*Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи*
Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

*Последваща оценка на дълготрайни материални активи*
След първоначално признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2011 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че балансовата стойност на активите е изцяло възстановима и няма индикации за отчитане на обезценка на активите.

*Амортизации*
За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането в употреба.

Използвани амортизационни норми по групи активи:

| | *в години* | | *в %* | |
|---|---|---|---|---|
| | *Счет. аморт.план* | *Данъчен аморт.план* | *Счет. аморт.план* | *Данъчен аморт.план* |
| Компютри и периферни устройства | 2 | 2 | 50 | 50 |
| Транспортни средства | 4 | 4 | 25 | 25 |
| Стопански инвентар | 6.67 | 6.67 | 15 | 15 |

## 2.3. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

*Критерии за отчитане на дълготрайни нематериални активи*
Като дълготрайни нематериални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 38 и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв. Ако стойността на придобиване на актива е под прага на същественост, същите се отчитат като текущ разход.

*Първоначално отчитане на дълготрайни нематериални активи*
Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

*Последваща оценка на дълготрайни нематериални активи*
След първоначално признаване като актив всеки отделен дълготраен нематериален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка

*Амортизации*
За всички дълготрайни нематериални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането в употреба.

Използвани амортизационни норми по групи активи:

| *Позиция в баланса* | *в години* | | *в %* | |
|---|---|---|---|---|
| | *Счет. аморт.план* | *Данъчен аморт.план* | *Счет. аморт.план* | *Данъчен аморт.план* |
| Програмни продукти | 2 | 2 | 50 | 50 |

## 2.4. ИНВЕСТИЦИИ

Инвестициите са дългосрочни финансови активи. Тяхната същност е в участието на предприятието в капитала на други предприятия. В зависимост от това, колко голям е размерът на инвестицията на предприятието - инвеститор, то придобива влияние – контролно, значително или малцинствено, върху дейността на предприятието, в което е инвестирано.

- инвестиция в дъщерни предприятия – дружеството – инвеститор с направената от него инвестиция придобива контролно влияние т.е. притежава повече от 50 % от капитала;

- инвестиция в асоциирани предприятия – дружеството – инвеститор с направената от него инвестиция продобива значително влияние т.е. притежава между 20 % и 50 % от капитала;

- инвестиция в смесени предприятия – дружеството – инвеститор с направената от него инвестиция придобива дялове или акции. Инвестициите в тези предприятия са договорни взаимоотношение между дружества, по силата на които две или повече страни се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол.

Всеки придобит от предприятието – инвеститор процентен дял в нетните активи на други предприятия трабва да има съответна оценка. Тя е в зависимост от метода, който инвеститорът възприема да оценява

направената от него дългосрочна инвестиция – метод на собствен капитал и метод на цената на придобиване (себестойността).

Инвестициите на ПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД се отчитат по себестойност, съгласно СС 31 Отчитане на дялове в смесени предприятия.

Стойността на инвестицията се формира от заплатената за нея покупна цена и от направените за нейното придобиване разходи. Тя е балансовата стойност на дългосрочната инвестиция.

## 2.5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят).
Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.
Вземанията в чужда валута се оценяват по фиксиран курс на БНБ в деня на тяхното възникване и се преоценяват в края на всеки месец.

## 2.6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Паричните средства в чужда валута се оценяват по фиксиран курс на БНБ и се преоценяват в края на всеки месец.

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%).

## 2.7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

ПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в Търговския Регистър определен минимален размер на основния 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 участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация – 5 хил. лв. (2010 г. – 5 хил. лв.).

Собственик на 100% от капитала е Пенка Георгиева - Хигинс.

## 2.8. 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.

## 2.9. ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителните кодекси и закони. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

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

Към датата на всеки Финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи 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 за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

За неизползваните отпуски на персонала на дружеството от 2009, 2010 и 2011 г., са начислени провизии за неизползван отпуск и дължимите осигуровки на база процентите обявени за 2012 г.

Провизия за пенсии за старост не е правена, тъй като не се очаква в следващите 10 години служителите да достигнат пенсионна възраст.

Провизия за пенсии поради болест и смърт не е правена, тъй като е направен анализ на заболяванията на служителите в дружеството, и съгласно него няма предпоставки за начисляването на такъв вид провизии.

## 2.10. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10 %. (2010 г. - 10 %).

## 2.11. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на Финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на Финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба , с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2011 г. е приложена ставка от 10% (31.12.2010 г. - 10%).

## 2.12. ОЦЕНКА НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите са признават, когато размера им може да бъде изчислен надежно и съответно направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка могат надежно да бъдат измерени.

## 3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба на услуги, отчетени през периода, включват:

| *Приходи* | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Приходи от предоставяне на счетоводни услуги и обработка на възнаграждения | 1,273 | 985 |
| *Общо* | *1,273* | *985* |

## 4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходи за материали, отчетени през периода, включват:

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Разходи за офис материали | 11 | 10 |
| Активи под прага на същественост | 4 | - |
| *Общо* | *15* | *10* |

## 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходи за външни услуги, отчетени през периода, включват:

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Наем на офис | 20 | 20 |
| Граждански договори | 22 | 26 |
| Абонаменти | 10 | 8 |
| Реклама | - | 1 |
| Режийни разходи | 6 | 5 |
| Консултански услуги | - | - |
| Телефонни услуги | 6 | 5 |
| Застраховки | 1 | 1 |
| Други | 9 | 14 |
| *Общо* | *74* | *80* |

## 6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходи за персонала, отчетени през периода, включват:

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Разходи за текущи възнаграждения | 832 | 495 |
| Разходи по социално осигуряване | 50 | 49 |
| Начислени суми за неползван годишен отпуск и за осигуровки върху отпуски | 12 | - |
| ***Общо*** | ***894*** | ***544*** |

## 7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи, отчетени през периода, включват:

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Разходи за командировки | 14 | 6 |
| Други | 5 | 2 |
| ***Общо*** | ***19*** | ***8*** |

## 8. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Текущото задължение за данък върху дохода, оповестено в отчета за финансовото състояние, е показано нетно от авансовите плащания извършени през годината.

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

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Печалба преди данъчно облагане | 286 | 361 |
| Приложима данъчна ставка | 10% | 10% |
| Разход за корпоративен данък, съгласно приложимата данъчна ставка | (30) | (36) |
| Ефект от непризнатите за данъчни цели разходи | 1 | - |
| Разход за корпоративен данък | **(29)** | **(36)** |

## 9. АКТИВИ / ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активът по отсрочен данък ще бъде реализиран срещу бъдеща облагаема печалба. Данъчната ставка за 2011 г. е 10 %. Приложимата данъчна ставка за 2012 г. е 10 %.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

| | **временна разлика** | **данък** | **временна разлика** | **данък** |
|---|---|---|---|---|
| | *31.12.2011* | *31.12.2011* | *31.12.2010* | *31.12.2010* |
| Неизползвана платена отпуска | 28 | (3) | 17 | (2) |
| ***Общо активи по отсрочени данъци*** | **28** | (3) | **17** | (2) |

## 10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В справката за дълготрайните материални активи са представени балансовите стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни материални активи, придобитите през периода, увеличенията и намаленията в балансовите стойности, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

| | *Компютърна техника* | | *Офис обзавеждане* | | *Транспортни средства* | | *Общо* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *2011* | *2010* | *2011* | *2010* | *2011* | *2010* | *2011* | *2010* |
| ***Отчетна стойност*** | | | | | | | | |
| Салдо на 01.01 | 29 | 34 | 41 | 42 | 37 | 37 | 107 | 113 |
| Придобити | 5 | 9 | - | - | - | - | 5 | 9 |
| Отписани | 5 | 14 | 5 | 1 | - | - | 10 | 15 |
| Салдо на 31.12 | **29** | **29** | **36** | **41** | **37** | **37** | **102** | **107** |
| ***Натрупана амортизация*** | | | | | | | | |
| Салдо на 01.01 | 22 | 33 | 22 | 17 | 37 | 32 | 81 | 82 |
| Начислена амортизация за периода | 6 | 3 | 6 | 6 | - | 5 | 12 | 14 |
| Отписана | 6 | 14 | 5 | 1 | - | - | 11 | 15 |
| Салдо на 31.12 | **22** | **22** | **23** | **22** | **37** | **37** | **82** | **81** |
| Балансова стойност на 01.01 | 7 | 1 | 19 | 25 | - | 5 | 26 | 31 |
| Балансова стойност на 31.12 | 7 | 7 | 13 | 19 | - | - | 20 | 26 |

## 11. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В справката за дълготрайните нематериални активи са представени балансовите стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни нематериални активи, придобитите през периода, увеличенията и намаленията в балансовите стойности, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

| | *Програмни продукти* | | *Ремонт на нает актив* | | *Общо* | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *2011* | *2010* | *2011* | *2010* | *2011* | *2010* |
| ***Отчетна стойност*** | | | | | | |
| Салдо на 01.01 | 4 | 13 | - | 16 | 4 | 29 |
| Придобити | - | - | - | - | - | - |
| Отписани | - | 9 | - | 16 | - | 25 |
| Салдо на 31.12 | **4** | **4** | - | - | **4** | **4** |
| ***Натрупана амортизация*** | | | | | | |
| Салдо на 01.01 | 4 | 13 | - | 16 | 4 | 29 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Начислена амортизация за периода | - | - | - | - | - | - |
| Отписана | - | 9 | - | 16 | - | 25 |
| Салдо на 31.12 | 4 | 4 | - | - | 4 | 4 |
| Балансова стойност на 01.01 | - | - | - | - | - | - |
| Балансова стойност на 31.12 | - | - | - | - | - | - |

## 12. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Инвестиция в смесено предприятие – Тайгър он – сайт ООД | 20 | 20 |
| Предоставен дългосрочен заем на Тайгър он – сайт ООД | - | 20 |
| ***Общо*** | ***20*** | ***40*** |

## 13. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 94 | 59 |
| Провизирани приходи | 20 | 16 |
| ***Общо*** | ***114*** | ***75*** |

## 14. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Депозит наем на офис | 2 | 2 |
| Други | 5 | 1 |
| ***Общо*** | *7* | *3* |

## 15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Парични средства в разплащателни сметки | 78 | 188 |
| Парични средства в депозитни сметки | 939 | 589 |
| Парични средства в каса | 6 | - |
| ***Общо*** | ***1,023*** | *777* |

Паричните средства и паричните еквиваленти се олихвяват на база плаващи месечни лихвени проценти.

## 16. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2011 г. и 2010 година сумата на регистрирания и изцяло внесен капитал е в размер на 5 хил. лв., разделен в 500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки. Няма промяна в броя на дяловете в началото и края на периода. Собствеността върху дял дава право на собственика да получи дивиденти, когато и както тяхното разпределение е обявено от управителите на Дружеството. В случаи на

ликвидация дяловете ще станат част от остатъчната стойност на активите след като всички задължения бъдат погасени.

Неразпределената печалба представлява акумулиран нетен приход за периода до датата на отчета за финансовото състояние и може да бъде разпределена между акционерите след декларация от управителите, съгласно ограниченията на приложимото корпоративно право.

## 17. КРАТКОСРОЧНИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Провизирани разходи | 1 | |
| ***Общо*** | ***1*** | - |

## 18. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| Персонал – задълж. по незиползвани отпуски | 28 | 17 |
| ***Общо*** | ***28*** | ***17*** |

## 19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

### 19.1. Свързани лица

| *Име търговско предприятие* | *Държава* |
|---|---|
| Тайгър он - сайт ООД | България |
| Ти Еф Ес ЕООД | България |
| Джобтайгър ООД | България |

### 19.2. Извършени сделки и разчети със свързани лица за 2011 г.

| *Позиция* | *Сума (хил. лв.)* |
|---|---|
| **Приходи от:** | |
| Тайгър он-сайт ООД | 19 |
| Ти Еф Ес ЕООД | 10 |
| Фондация Емпауър Юнайтед | 5 |
| Джобтайгър ООД | 12 |
| **Разходи към:** | |
| Джобтайгър ООД | 4 |
| **Предоставени заеми на:** | |
| Джобтайгър ООД – краткосрочен заем | 19 |

В сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия.

## 20. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да бъдат оповестени или водят до корекции на финансовия отчет.