СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "АНИОН-2-АМ" ООД

към 31.12.2011 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	1
3. Търговска репутация	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-
Общо за група I:	**0**	**1**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 098	2 049
- земи	276	141
- сгради	1 822	1 908
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	15
3. Транспортни средства	169	294
4. Съоръжения и други	4	5
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-
Общо за група II:	**2 275**	**2 363**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-
6. Други заеми	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-
8. Вземания по договори за финансов лизинг	-	-
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	11	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**2 286**	**2 364**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	26	63
2. Незавършено производство	1 014	71
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	10	11
- продукция	-	-
- стоки	10	11
4. Предоставени аванси	-	-
Общо за група I:	**1 050**	**145**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	510	1 024
2. Вземания от предприятия от група	-	-
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-
4. Вземания от свързани лица	-	-
5. Данъци за възстановяване	99	38
6. Съдебни и/или присъдени вземания	9	7
7. Други вземания	20	20
Общо за група II:	**638**	**1 089**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-
2. Изкупени собствени акции	-	-
3. Други инвестиции	70	70
4. Вземания по договори за финансов лизинг	-	-
Общо за група III:	**70**	**70**
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	258	479
- в безсрочни сметки (депозити)	2 735	3 981
- блокирани	455	415
Общо за група IV:	**3 448**	**4 875**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**5 206**	**6 179**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.	15	23
до 1 година	15	20
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**7 507**	**8 566**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	-	-
III. Резерв от последващи оценки	-	-
IV. Резерви		
1. Законови резерви	-	-
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
3. Резерв съгласно учредителен акт.	-	-
4. Допълнителни резерви	-	-
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	6 798	5 820
- непокрита загуба	-	-
Общо за група V:	**6 798**	**5 820**
VI. Текуща печалба (загуба)	10	2 408
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**6 813**	**8 233**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
2. Отсрочени данъци	-	1
3. Други провизии и сходни задължения	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**0**	**1**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
3. Получени аванси, в т.ч.:	633	157
до 1 година	476	157
над 1 година	157	-
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	27	61
до 1 година	27	61
над 1 година	-	-
5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
6. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
7. Други задължения, в т.ч.:	34	114
до 1 година	34	90
над 1 година	-	24
- към персонала, в т.ч.:	8	8
до 1 година	8	8
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
до 1 година	3	3
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.:	1	12
до 1 година	1	12
над 1 година	-	-
- финансов лизинг, в т.ч.:	22	91
до 1 година	22	67
над 1 година	-	24
- по заеми, в т.ч.:	0	0
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
- други, в т.ч.:	0	0
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**694**	**332**
до 1 година	**537**	**308**
над 1 година	157	24
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	**0**	**0**
- финансирания в т.ч.	-	-
до 1 година	-	-
- приходи за бъдещи периоди в т.ч.	-	-
до 1 година	-	-
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**7 507**	**8 566**

Дата: 20.03.2012г.

Съставител: Искра Стоянова

Ръководители: Янка Тасчиян

Димитър Ставаджиев

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "АНИОН-2-АМ" ООД
за 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	468	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	692	6 248
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 201	2 701	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	1 076	1 435	б) стоки	5	16
б) външни услуги	125	1 266	в) услуги	687	6 232
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	128	241	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	943	-
а) разходи за възнаграждения	108	207	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	20	34	4. Други приходи, в т.ч.:	34	20
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-	- приходи от финансирания	-	-
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	223	207	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	1 669	6 268
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	223	207	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- разходи за амортизация	223	207	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- приходи от предприятия от група	-	-
5. Отчетна стойност на продадени стоки	4	20	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	125	100
6. Други разходи, в т.ч.:	200	31	а) приходи от лихви	125	100
а) балансова стойност на продадените активи	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови акти	-	-
б) провизии	-	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5+6)	1 756	3 668	а) други финансови приходи	-	-
7. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	125	100
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	**Общо приходи от дейността**	1 794	6 368
8. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	27	26	8. Загуба от обичайна дейност	-	-
а) разходи за лихви	6	6	9. Извънредни приходи	-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	1 794	6 368
в) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	3	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
г) други финансови разходи	20	17	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Общо финансови разходи (7+8)	27	26			
Общо разходи за дейността	1 783	3 694			
9. Печалба от обичайна дейност	11	2 674			
10. Извънредни разходи	-	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+10)	1 783	3 694			
11. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	11	2 674			
12. Разходи за данъци от печалбата	1	266			
- текущ данък от печалбата	14	266			
- изменение в отсрочени данъци	(13)	-			
13. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
14. Печалба (10 - 11 - 12)	10	2 408			
Всичко (Общо разходи + 12 + 13 + 14)	1 794	6 368	**Всичко (Общо приходи + 11)**	1 794	6 368

Дата: 20.03.2012г.

Съставител:
Искра Стоянова

Ръководители:
Анна Тасчиян

Димитър Фезваджиев

ВАРНА

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "АНИОН-2-АМ" ООД
за 2011 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							8 228			8 233
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	8 228	-	-	8 233
5. Финансов резултат за текущия период										10	10
6. Разпределение на печалбата								(1 430)			(1 430)
в т.ч. за дивиденти								(1 430)			(1 430)
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	6 798	-	10	6 813

Дата: 20.03.2012г.

Съставител: Искра Стоянова

Ръководители: Анка Тасчиян

Димитър Фетваджиев

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "АНИОН-2-АМ" ООД

за 2011 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 802	1 374	428	7 010	3 312	3 698
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	200	(200)	-	276	(276)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други	-	20	(20)	8	16	(8)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	1	(1)	-	3	(3)
5. Платени и възстановими други данъци	-	46	(46)	-	702	(702)
6. Плащания при разпределения на печалби	-	1 358	(1 358)	-	380	(380)
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	78	(78)	-	432	(432)
8. Други парични потоци от основна дейност	5	80	(75)	-	43	(43)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1 807**	**3 157**	**(1 350)**	**7 018**	**5 164**	**1 854**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	128	(128)	-	167	(167)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	120	-	120	226	-	226
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	94	-	94
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**120**	**128**	**(8)**	**320**	**167**	**153**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Плащания на задължения по лизингови договори	-	69	(69)	-	79	(79)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	69	(69)	-	79	(79)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1 927**	**3 354**	**(1 427)**	**7 338**	**5 410**	**1 928**
Д. Парични средства в началото на периода			**4 875**			**2 947**
Е. Парични средства в края на периода			**3 448**			**4 875**

Дата: 20.03.2012г.

Съставител: Искра Стоянова

Ръководители: Анка Тасчиян

Димитър Фетваджиев

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "АНИОН-2-АМ" ООД
към 31.12.2011 г.

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1			1		1		1			1	
	Общо за група I:	1	-	-	1	-	-	1	-	1	-	1	-	-	1	-
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:															
	- земи	141	135		276			276				-			-	276
	- сгради	2 141			2 141			2 141	233	86		319			319	1 822
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	50			50			50	35	11		46			46	4
3	Транспортни средства	592			592			592	298	125		423			423	169
4	Съоръжения и други	28			28			28	23	1		24			24	4
	Общо за група II:	2 952	135	-	3 087	-	-	3 087	589	223	-	812	-	-	812	2 275
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
IV.	**Отсрочени данъци**		11		11			11							-	11
	Общо за група IV:		11	-	11	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	11
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II+III+I+IV)	2 953	146	-	3 099	-	-	3 099	589	224	-	813	-	-	813	2 286

Дата: 20.03.2012г.

Съставител:
Искра Стоянова

Ръководители:
Анна Гасниян
Димитър Фетваджиев

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. *Информация за „ АНИОН – 2 – АМ“ ООД*

„Анион–2–АМ“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано във Варненския окръжен съд по фирмено дело № 562/1996 г. с адрес на управление гр. Варна, ул. „Подвис“, бл. 30, вх. Г, ет. 4.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 хил. лв., разпределен както следва:

- Анка Христова Тасчиян – 50% от капитала;
- Димитър Василев Фетваджиев – 50% от капитал.

Дружеството се представлява заедно от двамата съдружници - Анка Христова Тасчиян и Димитър Василев Фетваджиев.

Основният предмет на дейност е проектиране, реализация и ремонт на електрически инсталации. През 2011 г. се акумулират и приходи от продажба на стоки и от отдаване под наем на имоти, собственост 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.

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.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на 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 и промени в счетоводната политика

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

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 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. 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 или на финансов инструмент, 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, превишението 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 и не са установени такива.

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 не се амортизира. 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:

Група активи	*2011 г.*	*2010 г.*
Сгради	25 г.	25 г.
Машини и оборудване	от 3 до 4 г.	от 3 до 4 г.
Съоръжения	от 3 до 4 г.	от 3 до 4 г.
Компютри	2 г.	2 г.
Транспортни средства	4 г.	4 г.
Стопански инвентар	от 4 до 15 г.	от 4 до 15 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.

Във връзка със заведено срещу „Анион-2-АМ“ ООД съдебно дело за собствеността върху част от земята на дружеството на 23.02.2011 г. е подписана спогодба между страните. По силата на клаузите в нея, след заплащане на обезщетение на ищеца, се признава правото на собственост на дружеството и с определение на Варненски районен съд от 16.03.2011 г. производството по делото е прекратено като разходите във връзка с това са осчетоводени в увеличение на стойността на земята.

Към 31.12.2011 г. балансовата стойност на дълготрайните материални активи възлиза на 2 275 хил. лв. (31.12.2010 г. – 2 363 хил. лв.), които са разпределени по групи както следва:

	2011 г.	*2010 г.*
• земи и терени –	276 хил. лв	141 хил. лв.
• сгради и конструкции –	1 822 хил. лв	1 908 хил. лв.
• машини и оборудване –	4 хил. лв.	15 хил. лв.
• съоръжения и други –	4 хил. лв	5 хил. лв.
• транспортни средства –	169 хил. лв	294 хил. лв.

Отчетната стойност на придобитите и отписаните през 2011 г. ДМА е посочената в Приложение № 5 към СС 1 от настоящия отчет.

Отчетната стойност по групи активи на напълно амортизираните ДМА, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2010г. е:

- машини и оборудване – 12 хил. лв.
- транспортни средства – 83 хил. лв.
- стопански инвентар – 27 хил. лв.

Към 31.12.2011 г. в баланса на дружеството са включени ДМА, върху които са учредени ипотеки във връзка с договор за кредитна линия за издаване на банкови гаранции от МКБ Юнионбанк, както следва:

- земя - 166 хил. лв.

- сгради – 967 хил. лв.

Дружеството използва в дейността си транспортни средства, които са чужда собственост, придобити по договори за финансов лизинг с обща балансова стойност към 31.12.2011 г. в размер на 30 хил. лева (31.12.2010 г. в размер на 99 хил. лева).

2.1.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи са представени по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 години.

2.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.2.1. Материални запаси

Материалните запаси (основно ел. части и материали) 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.

Отписването на стоково – материалните запаси при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност.

Общопроизводствените разходи се разпределят на база реализиран оборот по всеки обект.

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

Към 31.12.2011 г. 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 145 хил. лв., от които:

	2011 г.	***2010 г.***
	хил. лв.	***хил. лв.***
- суровини и материали	26	63
- незавършено производство	1014	71
- стоки	10	11
Общо:	***1050***	***145***

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.

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

Стойност на вземанията към 31.12.2011 г. е :

	2011 г.	***2010 г.***
	хил. лв.	***хил. лв.***
- вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.	510	1024
обезценка вземания	*(144)*	-
аванси на доставчици	*15*	8
- данъци за възстановяване	99	38

- съдебни и/или присъдени вземания	9	7
- други вземания, в т. ч.	20	20
вземания от лихви по депозити	*17*	*16*
други	*3*	*4*
	638	***1089***

От представените в баланса вземания от клиенти и доставчици 182 хил. лв. представляват гаранции по договори за СМР. В досегашната практика на дружеството липсват рекламации от страна на клиенти. Във връзка с това в отчета не са признати провизии за разходи за гаранционна поддръжка.

2.2.3. Други инвестиции

Представените в баланса краткосрочни инвестиции представляват предоставен заем на свързано лице. Договореният размер на заема е 100 хил. лв. и е предоставен с 5% годишен лихвен процент. Крайният срок за погасяване на заема е 31.12.2012 г.

Представените в баланса вземания включват главница в размер на 70 хил. лв.

2.2.4. 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, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС при покупки на дълготрайни активи се представя на реда „Парични потоци, свързани с 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);
- платеният и възстановен на/от бюджета ДДС се представя на реда „Платени и възстановени други данъци“ към паричните потоци от оперативна дейност.

Представени са в счетоводния баланс като:

	2011 г.	***2010 г.***
	хил. лв.	***хил. лв.***
- парични средства в брой	258	479
- парични средства в безсрочни сметки (депозити)	2 735	3 981
- блокирани парични средства	455	415
Общо:	***3 448***	***4 875***

Блокираните парични средства са във връзка с издаване на банкови гаранции.

2.2.5. Разходи за бъдещи периоди - тук се включват начислени разходи за лихви по лизингови договори, както и нефинансови разходи за бъдещи периоди като застраховки и абонаменти. Лихвите по финансови договори са в размер на 3 хил. лв. (31.12.2010 г.: 9 хил. лв.),а нефинансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 12 хил. лв. (31.12.2010 г.: 14 хил. лв.).

2.3. Капитал и резерви

„Анион - 2 - АМ“ 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. Всеки един от съдружниците отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Към 31 декември 2011 г. основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е внесен напълно. Основният капитал е представен в баланса, оценен по номиналната стойност на дяловете.

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.

2.4.1. Задълженията по получени аванси и към клиенти, представени в отчета, са в размер на 633 хил. лв. (31.12.2010 г.: 157 хил. лв.) и представляват получени аванси за изпълнение на строително-монтажни работи.

2.4.2. Задълженията към доставчици са краткосрочни до 1 година и са в размер на 27 хил.лв (31.12.2010 г.: 61 хил.лв.).

2.4.3. Други задължения

2.4.3.1. Задължения към персонала

Представените задължения към персонала са само краткосрочни.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите 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.

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 в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Представените задължения към персонала включват начислени, но неизплатени възнаграждения на персонала в размер на 8 хил. лв. (31.12.2010 г.: 8 хил. лв.).

Средносписъчният брой на персонала по категории е както следва:

- Ръководители - 2
- аналитични специалисти - 2
- административен персонал – 1
- персонал, зает в търговия - 1
- квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии - 8
- професии, неизискващи специална квалификация - 2

За 2011 г. средносписъчният брой на персонала е 16 души, а за 2010 г. е 31 души.

2.4.3.2. Осигурителни задължения

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ОЗМ), фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ТЗПБ), фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите“ (ГВРС) и здравно осигуряване.

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

Краткосрочните осигурителни задължения представляват дължими социални и здравни вноски върху неизплатените възнаграждения на персонала - 3 хил. лв. (31.12.2010 г.: 3 хил. лв.);

2.4.3.3. Данъчни задължения

Данъчните задължения на дружеството са текущи. Представляват задължения за:

	2011 г.	*2010 г.*
	хил. лв.	*хил. лв.*
- Данъци върху доходите на физическите лица	1	1
- Местни данъци и такси	-	11
Общо:	***1***	***12***

2.4.3.4. Задължения по договори за финансов лизинг

„Анион - 2 - АМ“ ООД е лизингополучател по договори за финансов лизинг, като общата сума на задълженията по тях към 31.12.2011 г. е в размер 22 хил. лв. (31.12.2010 г.: 91 хил. лв.), представени в баланса като краткосрочни задължения. Сумата, отразена като финансов разход за бъдещи периоди по финансови лизингови договори, е в размер на 6 хил. лв. (31.12.2010 г.: 9 хил. лв.)

2.5. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

2.5.1. Финансови инструменти

Финансов инструмент е договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Дружеството признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс, единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си инструменти, когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени, т. е. при реализиране на правата или уреждане на задълженията, при отказ от правата или отменяне на задълженията или при изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Оценка и класификация на финансовите инструменти при първоначално придобиване

При първоначалното придобиване финансовите инструменти се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов

актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение, както и разходите по извършване на сделка с финансови инструменти.

Финасовите активи се класифицират в зависимост от целта и предназначението им към датата на придобиване в следните групи (категории):

1) кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието чрез директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори;
2) финансови активи, държани до настъпване на падеж – финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им;
3) финансови активи, държани за търгуване, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж;
4) финансови активи, обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансовите пасиви се класифицират на датата на тяхното признаване съобразно целта при поемането им в следните групи (категории):

1) първоначално възникнали в предприятието финансови пасиви, които са създадени от предприятието чрез директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори;
2) финансови пасиви, държани до настъпване на падеж, които представляват финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им;
3) Финансови пасиви, държани за търгуване, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.

Оценка и класификация на финансовите инструменти след първоначално придобиване

В съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството оценява финансовите си активи след първоначално придобиване:

А) по справедлива стойност:

– финансовите активи, държани за търгуване и финансовите си активи, обявени за продажба;

- финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Б) по амортизируема стойност чрез метода на ефективната лихва:

– финансовите активи, държани до настъпване на падеж и първоначално възникналите в Дружеството кредити и вземания, недържани за търгуване, когато имат фискиран падеж;

- финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

В) по себестойност - заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж.

Балансовите стойности към 31 декември на 2011 година и 2010 година по категориите, определени в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, са следните:

	31.12.2011 г.	*31.12.2010 г.*
Финансови активи:	*хил. лв.*	*хил. лв.*
Други инвестиции (виж т. 2.2.3.)	70	70
Вземания от клиенти и доставчици (виж т. 2.2.2.)	506	1 006
Други вземания (виж т.2.2.2.)	20	20

Парични средства (виж т. 2.2.4.)	3 448	4 875
Общо:	**4 044**	**5 971**
Финансови пасиви, отчитани по амортизируема стойност:		
Задължения към доставчици (виж т. 2.4.2.)	27	61
Задължения по договори за финансов лизинг (виж т. 2.4.3.4.)	22	91
Общо:	**49**	**152**

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливите стойности и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството, съгласно политиката определена от Общото събрание на съдружниците.

Валутен риск

Дружеството извършва сделки в евро и в лева, поради което не е изложено на риск, свързан с възможни промени във валутните курсове.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от негативно изменение на цените на основните си стоки и материали.

Лихвен риск

Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток, дължащ се на промени в лихвените равнища, тъй като част от представените в баланса финансови инструменти са договорени с лихвени равнища, които се формират от надбавка към променлива база.

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са финансовият лизинг, както и предоставените заеми и депозити.

Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток.

Профилът на лихвените финасови инструменти към 31 декември 2011 година и 2010 година е следният:

Лихвен анализ 31 декември 2011 г.	**с плаващ лихвен %** хил. лв.	**с фиксиран лихвен %** хил. лв.	**безлихвени** хил. лв.	**Общо** хил. лв.
Финансови активи				
Вземания по предоставени заеми	-	70		70
Вземания от клиенти и доставчици	-	-	506	506
Други вземания	-	-	20	20
Парични средства	-	3 054	394	3 448
Общо финансови активи:	**-**	**3 124**	**920**	**4 044**

Финансови пасиви				
Задължения към доставчици	-	-	27	27
Задължения по договори за финансов лизинг	22	-	-	22
Общо финансови пасиви:	**22**	**-**	**27**	**49**

31 декември 2010 г.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи				
Вземания по предоставени заеми	-	70	-	70
Вземания от клиенти и доставчици	-	-	1 006	1 006
Други вземания	-	-	20	20
Парични средства	-	4 371	504	4 875
Общо финансови активи:	**-**	**4 441**	**1 530**	**5 971**
Финансови пасиви				
Задължения към доставчици	-	-	61	61
Задължения по договори за финансов лизинг	91	-	-	91
Общо финансови пасиви:	**91**	**-**	**61**	**152**

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 в договорения размер или на уговорената дата и по този начин Дружеството реализира финансова загуба. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

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

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от признатите загуби от обезценки, представлява максималната изложеност на Дружеството на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, или да го погаси в оригинално договорения размер, но на по-късна дата от уговорената. Политиката в тази връзка е насочена към гарантиране на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато те станат изискуеми. Такива ликвидни средства Дружеството акумулира от основната си стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци.

Текущите активи на дружеството значително надвишават текущите пасиви, поради което не е налице ликвиден риск.

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.

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

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 и рабати.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надежно измерени (или ще бъде възможно да се измерят)
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да си оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя чрез проверка на извършената работа.

Приходите, отчетени в дружеството включват:

	2011 г.	*2010 г.*
	хил. лв.	*хил. лв.*
- Приходи от СМР	532	6 040
- Приходи от наеми	155	192
- Приходи от продажба на стоки	5	16
- Увеличение на запасите от НП	943	-
- Други	34	20
Общо:	***1 669***	***6 268***

При продажба на изплащане приходът се признава на датата на продажбата без включените в цената на договора лихви.

Представените в отчета финансови приходи включват основно приходи от лихви по предоставени банкови депозити.

Отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет са в размер на 156 хил. лв.

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

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

Финансовите разходи в размер на 27 хил. лв. (31.12.2010 г.: 26 хил. лв.) включват основно разходите за лихви по договори за финансов лизинг, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и такси за обслужване на банковите сметки.

Отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет са в размер на 18 хил. лв.

4. ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ

„Анион 2 АМ" ООД е наемодател по договори за оперативен лизинг. Към 31.12.2011 общата сума на вземанията по лизинговите договори е в размер на 122 хил. лв.

Дружеството е предоставило под наем собствени сгради, които към 31.12.2011 г. са с отчетна стойност 2 131 хил. лв., натрупана амортизация 317 хил. лв. и балансова стойност 1 814 хил. лв.

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

За отчетната 2011 г. дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 10 хил. лв. (2010 г.: 2 674 хил. лв.), и дължи корпоративен данък - 14 хил. лв. (2010 г.: 267 хил. лв).

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. Данъчният ефект от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в печалбите и загубите. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

Представените в отчета отсрочени данъци включват активи по отсрочени данъци в размер на 11 хил. лв. (пасиви по отсрочени данъци 31.12.2010 г.: 1 хил. лв.) с произход разлики в балансовите стойности на активите за данъчни и счетоводни цели и отписване на вземания и задължения.

6. 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 физически лица:

Лице:	Вид свързаност:
„Анион – 2 - Анка Тасчиян“ ЕТ	участие на ключов управленски персонал
„Строн“ ООД	участие на ключов управленски персонал
„Електра-97“ ООД	участие на ключов управленски персонал
„Фетваджиев – Д.Фетваджиев“ ЕТ	участие на ключов управленски персонал
„Анион“ ООД	участие на ключов управленски персонал

Към 31.12.2011 г. дружеството е свързано лице със следните физически лица:

Лице:	Вид свързаност:
Анка Христова Тасчиян	съдружник
Димитър Василев Фетваджиев	съдружник

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	2011 г. хил. лв.	2010 г. хил. лв.
ЕТ „Анион – 2 – Анка Тасчиян“	Покупка на стоки	-	10
Съдружници	Разпределени дивиденти	1 430	400
„Строн“ ООД	Предоставен заем	70	70
	Лихви по заем	4	5

Към 31.12.2011 г. неуредените разчети със свързани лица са в рзмер на 74 хил. лв. и представляват вземания от „Строн“ ООД.

7. КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ И СЪБИТИЯ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ

През отчетния период не са констатирани грешки, свързана с представяне на счетоводната информация за предходен период .

8. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

В полза на клиенти на дружеството са издадени банкови гаранции в общ размер 275 хил. лв.

Като обезпечение по сключен договор за кредитна линия за издаване на банкови гаранции от Банка „МКБ ЮНИОНБАНК“ офис гр. Варна са учредени ипотека върху земя и сграда, собственост на дружеството, които към 31.12.2011 г. са с обща балансова стойност 1 133 хил. лв.;

Ръководството на дружеството счита, че не е налице вероятност да възникне изходящ паричен поток ресурси във връзка с описаните условни пасиви, поради което в отчета не е призната провизия.

9. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“.

Дата: 20.03.2012 г.

Съставител: .....
(Искра Стоянова)

Ръководители: .....
(Анка Тасчиян)

.....
(Димитър Фетваджиев)