“КВАНТА ГРУП” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2011 година

Гр. Варна

УПРАВЛЕНСКА СТРУКТУРА

Общо събрание на съдружниците: Венцислав Костадинов - Управител
Пламен Костадинов

Главен счетоводител: Крон ЕООД
Управител: Петър Бояджиев

Адрес на управление: гр.Варна, жк.Възраждане бл.82 вх.Б ап.24

Адрес за кореспонденция: гр.Варна, ул. Атанас Москов 10

Обслужващи банки:

- Прокредитбанк

ЕИК по Булстат 103601135

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КВАНТА ГРУП" ООД
към 31 декември 2011 г.

АКТИВ ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал		5	5
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни про- дукти и други подобни права и активи				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		278	290	Общо за група IV:			
- земи		10	10	V. Натрупана печалба (загуба)		63	108
- сгради		268	280	от минали години, в т.ч.:			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		5	9	- неразпределена печалба		108	108
3. Съоръжения и други				- непокрита загуба		(45)	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				Общо за група V:		63	108
Общо за група II:		283	299	VI. Текуща печалба (загуба)		(13)	(45)
III. Дългосрочни финансови активи				Общо за раздел А:		55	68
1. Акции и дялове в предприятия от група				Б. Провизии и сходни задължения			
2. Предоставени заеми на пред- приятия от група				I. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		2	2	2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
5. Дългосрочни инвестиции				3. Други провизии и сходни задължения			
6. Други заеми				Общо за раздел Б:			
7. Изкупени собствени акции				В. Задължения			
номинална стойност ..... хил. лв.				I. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите,			
Общо за група III:		2	2	в т.ч.:			
IV. Отсрочени данъци				до 1 година			
Общо за раздел Б:		285	301	над 1 година			

Б. Текущи (краткотрайни) активи				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		270	278
I. Материални запаси				до 1 година		12	16
1. Суровини и материали				над 1 година		258	262
2. Незавършено производство				3. Получени аванси, в т.ч.:			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		41	41	до 1 година			
- продукция				над 1 година			
- стоки		41	41	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		9	11
4. Предоставени аванси				до 1 година		9	11
Общо за група I:				над 1 година			
II. Вземания				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1	8	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		13	9	над 1 година			
над 1 година			6	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		1	2
4. Други вземания, в т.ч.:		10	4	до 1 година			2
над 1 година				над 1 година		1	
Общо за група II:		24	21	8. Други задължения, в т.ч.		44	44
III. Инвестиции				до 1 година		5	5
1. Акции и дялове в предприятия от група				над 1 година		39	39
2. Изкупени собствени акции				- към персонала, в т.ч.:		1	1
номинална стойност ..... хил. лв.				до 1 година		1	1
3. Други инвестиции				над 1 година			
Общо за група III:				- осигурителни задължения, в т.ч.:			
IV. Парични средства, в т.ч:		28	38	до 1 година			
- в брой		26	38	над 1 година			
- в безсрочни сметки (депозити)		2		- данъчни задължения, в т.ч.:		4	4
Общо за група IV:		28	38	до 1 година			
Общо за раздел Б:		93	100	над 1 година		4	4
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	2	Общо за раздел В, в т.ч.:		324	335
				до 1 година		26	34
				над 1 година		298	301
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		379	403	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**		379	403

18.02.2012 г.

Съставител: **/Петър Бояджиев/**

Ръководител: **/Венцислав Костадинов/**

"КВАНТА ГРУП" ВАРНА ООД

ЕИК по Булстат:103601135

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КВАНТА ГРУП" ООД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прилож ение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		67	22
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		20	13	а) стоки		8	
а) суровини и материали		16	7	б) услуги			
б) външни услуги		4	6	в) наеми		59	22
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		12	9	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		10	8	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	1	4. Други приходи, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		16	17	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		67	22
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		16	17	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		16	17	- 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. Други разходи, в т.ч.:				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		48	39	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		32	28				
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)		32	28				
8. Печалба от обичайна дейност				8. Загуба от обичайна дейност		13	45

9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		80	67	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		67	22
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)				10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		13	45
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10—11—12)				11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		13	45
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		**80**	**67**	**Всичко (Общо приходи + 11)**		**80**	**67**

18.02.2012 г.

Съставител: **/Петър Бояджиев/**

"КВАНТА ГРУП" ВАРНА ООД

Ръководител: **/Венцислав Костадинов/**

ЕИК по Булстат:103601135

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КВАНТА ГРУП" ООД
за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години			Общо собствен капитал
			Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							108		(45)	68
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(13)	(13)
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:									(45)	45	
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							108	(45)	(13)	55
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							108	(45)	(13)	55

18.02.2012 г.

Съставител: **/Петър Бояджиев/**

Ръководител: **/Венцислав Костадинов/**

КВАНТА ГРУП ВАРНА ООД

ЕИК по Булстат:103601135

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "КВАНТА ГРУП" ООД
за 2011 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	79	36	43	32	13	19
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		13	(13)		10	(10)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност	**79**	**49**	**30**	**32**	**24**	**8**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи.						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		8	(8)			
4.Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и др. под.		32	(32)		28	(28)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност		**40**	**(40)**		**28**	**(28)**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**79**	**89**	**(10)**	**32**	**52**	**(20)**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**38**			**58**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**28**			**38**

18.02.2012 г.

"КВАНТА ГРУП" ВАРНА

Съставител: /Петър Бояджиев/

Ръководител: /Венцислав Костадинов/

ЕИК по Булстат:103601135

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КВАНТА ГРУП" ООД
за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							108		(45)	68
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(13)	(13)
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:									(45)	45	
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							108	(45)	(13)	55
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							108	(45)	(13)	55

18.02.2012 г.

Съставител: **/Петър Бояджиев/**

Ръководител: **/Венцислав Костадинов/**

"КВАНТА ГРУП" ВАРНА ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Учредяване и регистрация

"Кванта Груп" ООД е регистрирано по фирмено дело № 848 / 2001 г. на Варненски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, жк Възраждане бл.82, вх.Б, ап.24.

Дружеството се представлява и управлява от
Венцислав Неделчев Костадинов

Предметът на дейност включва следните видове операции и сделки: Даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти. Търговия на едро и дребно с разнообразни стоки .

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2011 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2011 и за 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, не е променен през 2011 година.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2010 г..

2.6. Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой или чрез кредитни/ дебитни карти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;

- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;

- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.3. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднения полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Съоръжения	25 години
Машини, оборудване	3 години
Компютърна техника	2 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	7 години

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дъщерните предприятия са всички предприятия, в които дружеството притежава повече от половината от акциите с право на глас, и върху чиято дейност може да упражнява контрол.

Дългосрочните инвестиции в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност /разходи за придобиване/ на инвестицията.

Асоциираните дружества са предприятия, в които дружеството притежава между 20 % и 50 % от акциите с право на глас или упражнява значително влияние, а не контрол.

Инвестициите в асоциирани и смесени предприятия се отчитат по себестойност.

Всяко превишение на първоначалната стойност на придобиването над дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи (разграничимите активи, намалени с разграничимите пасиви) към датата на придобиването, се отчита в предприятието като положителна репутация.

Всяко превишение на дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи (разграничимите активи, намалени с разграничимите пасиви) над първоначалната стойност на придобиването към датата на придобиването, се отчита в предприятието като отрицателна репутация.

3.5. Инвестиционни имоти

Като инвестиционен имот се отчита имот (земя, сграда или части от сграда, или и двете), държан с цел получаване на приходи от наем или увеличаване на стойността на капитала, или и за двете. Не се отчитат като инвестиционни имоти, имоти, които се използват за:

- производството на продукция или оказване на услуги;
- доставката на материали, стоки или услуги;
- административни цели;
- имоти, използвани от персонала;
- продажба в рамките на икономическата дейност на предприятието.

Когато имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наем и част, предназначена за ползване в дейността се преценява дали тези части с различно предназначение могат да се отчитат поотделно. Ако съществува такава възможност те се класифицират поотделно. В противен случай ръководството на предприятието преценява дали частта, която се използва за дейността е незначителна спрямо целия имот, за да се класифицира като инвестиционен или за ползване в дейността.

Първоначалната оценка на инвестиционните имоти се извършва по историческа цена. Последващото им оценяване се извършва по модела на "цена на придобиване", в съответствие със СС 16 "Дълготрайни материални активи", съгласно СС 40 "Отчитане на инвестиционните имоти".

4. Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Плащанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на наетия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по – ниски, и бъдещите лихвени плащания.

5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на следните методи по групи запаси:

вид СМЗ	група/подгрупа	направление на изписването	метод	интервал на осредняване*

* при прилагане на метода средно претеглена стойност

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по нетна реализируема стойност.

Себестойността на продукцията включва:

а/ преки разходи;

б/ постоянни общопроизводствени разходи;

в/ променливи общопроизводствени разходи.

6. Биологични активи и селскостопанска продукция

Биологичните активи и селскостопанската продукция се признават, когато:

- предприятието контролира актива в резултат на минали събития;
- предприятието очаква да получи икономическа изгода;
- могат да бъдат надеждно оценени.

Биологичните активи се оценяват при първоначалното признаване и в края на всеки отчетен период по справедлива стойност, намалена с предварително начислените разходи по продажба, с изключение на случаите, когато справедливата стойност не може да бъде надеждно оценена.

Селскостопанската продукция, придобита от биологичните активи, се оценява при първоначалното признаване по справедлива стойност, намалена с предварително начислените разходи по продажба. След първоначалното признаване и в края на всеки отчетен период селкостопанската продукция се оценява съгласно разпоредбите на СС 2 – Стоково – материални запаси.

7. Вземания

Вземания в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

8. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

9. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50 броя дяла с номинална стойност 100,00 лева всеки един и е напълно внесен.

10. Резерви

Като общи резерви в баланса на дружеството са представени резервите, създадени в резултат на разпределението на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

Източник за формиране на другите резерви е балансовата печалба.

11. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

12. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

13. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

14. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- с вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

14.1. Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението с вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

14.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

14.3. Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

14.4. Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

14.5. Приходи от лихви се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

15. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

16. Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

18. Доходи на персонала

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 приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда /и Колективния трудов договор/, дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст. Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонал през следващите три отчетни периода.

19. Правителствени дарения и правителствени помощи

Правителствените дарения се отчитат като финансиране (освен ако в закон е определен друг ред за отчитане), което се признава като текущ приход, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за текущия период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението;
- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми активи, дарението се отчита като приход на определена база, свързана с условията на дарението, като срокът за признаване на приходите не може да бъде по – дълъг от 20 години;
- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

20. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат акционерите/ съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

21. Консолидационна политика

Всички дъщерни предприятия от икономическата група прилагат оповестените от предприятието - майка методи за оценка на активите и пасивите.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на КВАНТА ГРУП ООД към 31.12.2011 г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Проценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	(4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т. ч.	323			323			323	33	12		45			45	278
- земи	10			10			10								10
- сгради	313			313			313	33	12		45			45	268
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	22			22			22	13	4		17			17	5
3. Съоръжения и други	2			2			2	2			2			2	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща за група II:	347			347			347	48	16		64			64	283
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	2			2			2								2
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща за група III:	2			2			2								2
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	349			349			349	48	16		64			64	285

18.02.2012 г. Съставител: /Петър Бояджиев/

Ръководител: /Венцислав Костадинов/

КВАНТА ГРУП ВАРНА ООД

22. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен/ допустим алтернативен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

23. Дълготрайни активи

Има ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални и нематериални активи, заложени като обезпечение по задължения или по други причини. По получен дългосрочен кредит от Прокредитбанк като обезпечение е предоставена ипотека върху недвижим имот – бизнес сграда.

Към 31.12.2011 г. няма предоставени аванси за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи.

Няма временно изведените от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи.

24. Дългосрочни финансови активи

Като Дългосрочни финансови активи в Баланса на дружеството за 2010 г. е отразено участието на дружеството в капитала на Тех Маш Варна ООД. Участието е в размер на 2 500 лв. представляващи 50% от капитала на Тех Маш Варна ООД.

25. Инвестиционни имоти

Дружеството притежава сграда находяща се в гр.Варна, която се предоставя под наем.

Обяснение	**Земя**	**Сгради**	**Пред.устр.**	**Съоръжения**	**Други**	**Общо**
Отчетна стойност:						
Салдо на 01.Януари.10		**310**				
Постъпили						
Излезли						
Салдо на 31.Декември.10		**310**				
Натрупана амортизация:						
Салдо на 1 януари 2010		32				
Амортизация за периода		12				
Амортизация на излезлите						
Салдо на 31.Декември.10		44				
Балансова стойност на 01.Януари.10		**278**				
Балансова стойност на 31.Декември.10		**266**				

26. Материални запаси

Няма ограничения върху правото на собственост на материални запаси.

28. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Вземания		
Вземания от клиенти	1	8
Вземания от доставчици		
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	13	9
- от предоставени заеми		
- от продажби		
Съдебни вземания		
Присъдени вземания		
Данъци за възстановяване, в т.ч.:		
- корпоративен данък		
- данък върху добавената стойност		
- данък върху доходите на физическите лица		
Вземания от подотчетни лица		
Други краткосрочни вземания	10	4
Общо	**24**	**21**

29. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	26	38
Парични средства по текущи разплащателни сметки	2	
Общо	**28**	**38**

30. Разходи за бъдещи периоди

В Дружеството има отчетени разходи за бъдещи периоди представляващи първоначална банкова такса по инвестиционне кредит от Прокредитбанк.

31. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50 броя дялове, по 100,00 лева всеки един.

Към 31.12.2011 година участието в акционерния/ дружествения капитал е както следва:

Акционери/ съдружници	процент от основния капитал	Участие в осн.капитал в хил.лв.
Венцислав Костадинов	76	3,8
Пламен Костадинов	24	1,2
Общо:	**100**	**5**

33. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към финансови предприятия	270	278
Задължения по получени аванси		
Задължения към доставчици	9	11
Задължения към свързани предприятия	1	2
Задължения към персонала, в т.ч.:	1	1
- начислени компенсируеми отпуски		
- провизии за пенсии		
Задължения към социалното осигуряване		
Данъчни задължения, в т.ч.:	4	4
- корпоративен данък	4	4
- данък върху добавената стойност		
- данък върху доходите на физическите лица		
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.		
- до 1 година		
Други задължения	39	39
Общо	**324**	**335**

Като други краткосрочни задължения са представени задълженията към физически лица / несвързани с дружеството / в размер на 39 116,60 лв..

34. Провизии, условни активи и условни задължения

През текущият период не са начислявани провизии.

35. Приходи

Приходи от:	Текущ период	Предходен период
Строителна дейност		
Производствена дейност		
Търговска дейност	8	
Хотелиерство		
Услуги		
Наеми	59	22
Продажби на дълготрайни активи		
Продажби на материали		

Други приходи		
Общо	**67**	**22**

36. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:	16	7
- основни суровини	7	2
- горива и енергия	9	5
- резервни части		
- канцеларски материали		
- други		
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	4	6
- наеми		
- разходи за комуникации	2	2
- реклама		
- разходи за транспорт		
- данъци и такси		
- консултантски услуги		
- застраховки		
- други	2	4
3. Други разходи, в т.ч.:		
- разходи за командировки		
- балансова стойност на продадени активи		
- провизии		
- други		

37. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	3	4
1.1. Съвет на директорите/Управители	1	1
1.2. Специалисти с ръководни ф-ции		
1.3. Аналитични специалисти		
1.4. Приложни специалисти		
1.5. Помощни специалисти	2	3
2. Разходи за заплати, в т.ч.:	10	8
- на административния персонал	10	8
- на членовете на органите на управление		
3. Разходи за социално осигуряване	2	1
4. Задължения към насти лица и осигурителни организации	1	1

4.1. Задължения за заплати към наети лица по трудови договори	1	1
4.2. Задължения за заплати към наети лица по договори за управление		
4.3. Задължения за заплати към наети лица по граждански договори		
4.4. Задължения за осигуровки по трудови договори, в т.ч.:		
свързани с пенсии		
4.5. Задължения за осигуровки по договори за управление		
4.6. Задължения по неизползвани отпуски		
4.7. Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски		
4.8. Задължения за обезщетения във връзка с предстоящо пенсиониране на персонала през следващите три години		

През текущата година няма изплатени средства при прекратяване на трудовите правоотношения за обещетения.

Няма предоставените служебни аванси на административния персонал и членовете на органите на управление.

38. Финансови приходи и разходи

През 2011 са реализираните финансовите разходи общо за 32 149,49 лв. разпределени както следва:

- разходи за лихви по предоставени кредити от финансови институции в размер на 29 473,17 лв.
- разходи по валутни операции свързани с преоценка на валутни активи към края на 2010 г. в размер на 1,11 лв.
- други финансови разходи свързани с платени такси и комисионни към финансови институции в размер на 2 675,21 лв.

39. Разходи за данъци

	Текущ период	Предходен период
Печалба преди данъци	-12 741,29	-45 004,18
Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 %		
Разходи, непризнати за данъчни цели	216,04	16 889,88
Приходи, непризнати за данъчни цели		16 889,88
Отстъпка съгл. чл. 92 ал.5 от ЗКПО		
Корпоративен данък		
Текущ разход за данъци		
Изменение на отсрочени данъци в Отчета за приходите и разходите, нето		

40. Сделки със свързани лица

Предприятието са свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица с Тех Маш Варна ООД.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

41. Финансово състояние

Показатели	Текущ период	Предходен период
1. Брутен финансов резултат – хил.лв.	(13)	(45)
А/ от дейността	19	(17)
Б/ от финансови операции	(32)	(28)
2. Нетен финансов резултат – хил.лв.	(13)	(45)
3. Относителен дял на СК - %	14,51	16,83
4. Относителен дял на ПК - %	85,49	83,17
5. Обща ликвидност – коеф.	1,41	1,37
6. Бърза ликвидност – коеф.	0,79	0,81
7. Незабавна ликвидност – коеф.	0,42	0,52
8. Финансова независимост – коеф.	0,17	0,20
9. Рентабилност на приходите от продажби - %	28,36	-74,22
10. Рентабилност на собствения капитал - %	-23,64	-66,37
11. Ефективност на разходите – коеф.	0,84	0,33
12. Ефективност на приходите – коеф.	1,19	3,01

42. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване от Общото събрание на съдружниците с Протокол от 25.03.2012 г.

18.02.2012 г.

Съставител: /Петър Бояджиев/

Ръководител: /Венцислав Кастадинов/

КВАНТА ГРУП ВАРНА ООД