

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА "КФК- гарант" ООД
за 2011 год.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през 2011 г.

Данните и доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2011 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

КФК - Гарант ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Варненски окръжен съд по фирмено дело № 2124 от 2001 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, Св. Св. Константин и Елена, ул. 3-та, №1 5.

Дружеството е вписано в Търговския регистър през юни 2008 г. и притежава ЕИК 103624529.

Дейността на Дружеството е частна охранителна дейност и консултации по фирмена сигурност.

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Дружеството е с капитал 5 000 лв., който е в 50 дяла, всеки с номинал от 100 лв.

Списъкът на съдружниците на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
КФК АД	48	96	48	96
Сергей Филатов	1	2	1	2
Анна Калинина	1	2	1	2
	50	100	50	100

През отчетната година не е извършена промяна в структурата и собствеността на капитала.

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2011 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от охранителна дейност.

През 2011 г. Дружеството реализира печалба в размер на 2 хил.лв.

Приходите са в размер на 35 хил. лв., изцяло формирани от приходи от продажба на услуги (2010 г.: - 49 хил. лв.).

През 2011 г. са реализираните разходи от Дружеството са в размер на 33 хил. лв., които включват:

Разходи за външни услуги – 1 хил. лв. (2010 г.: 1 хил. лв.);

Разходи за заплати, неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки на персонала – 31 хил. лв. (2010 г.: 47 хил. лв.);

Разходи за лихви и други финансови разходи – 1 хил. лв. (2010 г.: – хил. лв.).

Средно списъчният брой на персонала за 2011 г. е 7 души (2010 г.: 9 души)

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

Лихвен риск

Дружеството не използва банково кредитиране или други източници на финансов ресурс за целите на дейността си. Поради това, Ръководството не счита, че са налице условия за възникване на допълнителни финансови рискове.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики, тъй като основен клиент на Дружеството е мажоритарният му собственик. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ

5.1. Получени възнаграждения от управителните органи:

Управителят не е получавал възнаграждение през 2011 г.

5.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи дялове на Дружеството:

Собствеността върху дяловете на Дружеството е на съдружниците, както е описано по-горе.

5.3. Права на управителните органи да придобиват дялове на Дружеството:

- 5.3.1.** Прехвърляне на дялове – дружествените дялове могат да се прехвърлят само след единодушно решение на Общото събрание на съдружниците, с писмен договор с нотариална заверка на подписите;
- 5.3.2.** Приемане на нов съдружник – нов съдружник се приема с единодушно решение на Общото събрание на съдружниците. Това решение е на база писмена молба на новия съдружник, в която заявява, че е съгласен с условията на дружествения договор. С решението се определя размера на дела на новия съдружник в капитала на Дружеството.

5.4. Участие на членовете на управителните органи в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

Член на управителния орган	Заемана позиция	Наименование на търговското дружество	Характер на участието
Сергей Константинович Филатов	Управител	КФК АД	Член на съвета на директорите
		Бук ООД - в ликвидация	Ликвидатор
		Булпримекс ООД	Управител; Съдружник
		Аемон ООД	Управител; Съдружник
		Калипсо Тур ООД	Съдружник
		ЕТ Трансформ - Сергей Филатов (не е пререгистрирано в Търговския регистър)	Единоличен собственик

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на годишния финансов отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му.

VII. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година	Предходна година	абс. стойност	коэффициент	забележка / коментар
		Ст-ст	Ст-ст	промяна		
Финансов резултат	ФР	2	(4)	6	-0.500	
Приходи от продажби	ПрП	35	49	(14)	0.714	
Разходи по дейността	РхД	32	48	(16)	0.667	
Собствен капитал	СК	3	2	1	1.500	
Пасиви	Пас	2	5	(3)	0.400	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	5	7	(2)	0.714	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД				-	
Краткотрайни активи	КА	5	7	(2)	0.714	
Краткосрочни задължения	КЗ	2	5	(3)	0.400	
Текущи задължения	ТЗ	2	5	(3)	0.400	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	2	6	(4)	0.333	
Парични средства	П	3	1	2	3.000	

Показател за рентабилност					
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.06	(0.08)	0.14	(0.700) ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.67	(2.00)	2.67	(0.333) ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	1.00	(0.80)	1.80	(1.250) ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.40	(0.57)	0.97	(0.700) ФР / СРАкт
Показател за ефективност					
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.09	1.02	0.07	1.071 Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.91	0.98	(0.07)	0.933 Разх / Прих
Показател за ликвидност					
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	2.50	1.40	1.10	1.786 КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	2.50	1.40	1.10	1.786 (КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	2.50	1.40	1.10	1.786 (КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	1.50	0.20	1.30	7.500 П / ТЗ
Показател за фин. Автономност					
Коефициент на фин. Автономност	КФА	1.50	0.40	1.10	3.750 СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.67	2.50	-1.83	0.267 Пас / СК

VIII. ПРИДОБИТИТЕ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА СОБСТВЕНИ ДЯЛОВЕ И ДРУГИ ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

През годината Дружеството не е придобивало и не е прехвърляло собствени дялове.

IX. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

В перспектива Дружеството ще продължи дейността си, свързана с предоставянето на охранителни услуги.

Дата: 29.05.2012 г.

гр. Варна

Представяващ:

/Сергей Филатов/



Финанс Одит Консулт 2002 ООД
9000, гр. Варна, ул. Цар Асен 68, вх.А, ап.1
9000, гр. Варна, ул. Войнишка 5, вх.А, ап.1
тел.: (+35952) 72 15 40; 72 15 50
факс: (+35952) 72 15 40; 72 15 40
www.oditfin.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
КФК - Гарант ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на КФК - Гарант ООД (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с

цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за предходния период, завършващ на 31 декември 2010 г., е бил одитиран от друг одитор, който е издал немодифициран доклад от 30 май 2011 г.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

В съответствие с чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и финансовия отчет на Дружеството.

20.06.2012 г.


Фанка Нонева
регистриран одитор и управител
Финанс Одит Консулт 2002 ООД
гр. Варна, ул. Цар Асен 68



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2011 г.

КФК - ГАРАНТ ООД

Съдържание

	Страница
Счетоводен баланс	2
Отчет за приходите и разходите	3
Отчет за паричните потоци по прекия метод	4
Отчет за собствения капитал	5
Приложение към финансовия отчет	6

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КФК Гарант ООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година *реклафицирана		текуща година	предходна година *реклафицирана
а	1	2	а	1	2
А. Текущи (краткотрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Вземания			I. Записан капитал	5	5
1. Вземания от свързани лица	2	6	I. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група I:	2	6	- перераспределена печалба	-	5
II. Парични средства, в т.ч.:			- непокрита загуба	(4)	(4)
- в безсрочни сметки (депозити)	3	1	Общо за група I:	(4)	1
Общо за група II:	3	1	II. Текуща печалба (загуба)	2	(4)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	5	7	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3	2
			Б. Задължения		
			1. Други задължения, в т.ч.:	2	5
			до 1 година	2	5
			- към персонала, в т.ч.:	1	4
			до 1 година	1	4
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
			до 1 година	1	1
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	2	5
			до 1 година	2	5
СУМА НА АКТИВА (А)	5	7	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	5	7

* Представената информация във финансовия отчет е рекласифицирана - виж т. 4 от приложението към финансовия отчет.

Дата на съставяне: 30.3.2012 г.

Съставител:

/Емил Елев/

Ръководител:

/Сергей Филиатов/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Фанка Нонева
Регистриран одитор
Управител на Финанс Одит Консулт 2002 ООД



Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КФК Гарант ООД
за периода 01.01. - 31.12.2011 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година *рекла- фицирана		текуща година	предходна година *рекла- фицирана
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1	1	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	35	49
а) външни услуги	7	7	а) услуги	35	49
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	31	47	Общо приходи от оперативна дейност (1)	35	49
а) разходи за възнаграждения	26	40			
б) разходи за осигуровки	5	7			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2)	32	48			
3. Разходи от обезценка на финансови активи	-	5			
4. Разходи за лихви и други финансови разходи	7	-			
Общо финансови разходи (3 + 4)	7	5			
5. Печалба от обичайна дейност	2	-	2. Загуба от обичайна дейност	-	4
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4)	39	53	Общо приходи (1)	35	49
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	2	-	3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	4
7. Печалба (6)	2	-	4. Загуба (3)	-	4
Всичко (Общо разходи + 7)	35	53	Всичко (Общо приходи + 4)	35	53

* Представената информация във финансовия отчет е рекласифицирана - виж т. 4 от приложението към финансовия отчет.

Дата на съставяне: 30.3.2012 г.

Съставител:

/Емил Елев/

Ръководител:

/Сергей Филиатов/ *

Заверил съгласно одиторски доклад:

Фанка Нопева
Регистриран одитор
Управител на Финанс Одит Консулт 2002 ООД

Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

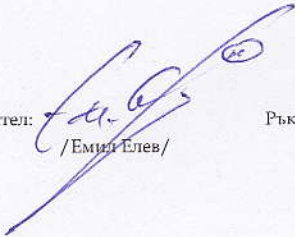


ОТЧЕТ
за паричните потоци по прякия метод
на КФК Гарант ООД
за периода 01.01. - 31.12.2011 г.

(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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	38	1	37	47	1	46
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	34	(34)	-	45	(45)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	1	(1)	-	-	-
Б. Изменения на паричните средства през периода (А)	38	36	2	47	46	1
В. Парични средства в началото на периода			1			-
Г. Парични средства в края на периода			3			1

Дата на съставяне: 30.3.2012 г.

Съставител: 
/Емил Елев/

Ръководител



Заверил съгласно одиторски доклад:

Фанка Нонева
Регистриран одитор
Управител на Финанс Одит Консулт 2002 ООД



Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на КФК Гарант ООД
за периода 01.01. - 31.12.2011 г.

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	5	5	(4)	(4)	2
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	2	2
3. Разпределения на печалба	-	-	(4)	4	-
4. Покриване на загуба	-	(5)	4	-	(1)
5. Салдо към края на отчетния период	5	-	(4)	2	3
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	(4)	2	3

Дата на съставяне: 30.3.2012 г.

Съставител:

/Емил Елев/

Ръководител:

/Сергей Филиатов/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Фанка Нонева
Регистриран одитор
Управител на Финанс Одит Консулт 2002 ООД



Приложението е неразделна част от финансовия отчет.