

“ ПРОФИНВЕСТ ” ООД

ЕИК 200887935

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2010 г.

Съдържание

Обща информация.....	3
Доклад за дейността.....	4
Доклад на независимия одитор	5
Отчет за приходите и разходите	7
Баланс	8
Отчет за собствения капитал.....	9
Отчет за паричните потоци	10
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация	11
II. База за изготвяне.....	11
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	11
IV. Други оповестявания	16
V. Финансови показатели	17
IV. Бележки към финансовия отчет.....	17

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

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

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2009 г. и завършваща на 31.12.2009 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ПРОФИНВЕСТ” ООД**.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.”Среброструй” № 8

Пощенски код: 1373

Предмет на дейност: Консултантски услуги

Брой служители / наети лица в края на годината / - един човек.

Клонове регистрирани по ТЗ в други градове - няма.

Дата на изготвяне: 28.02.2011 г.

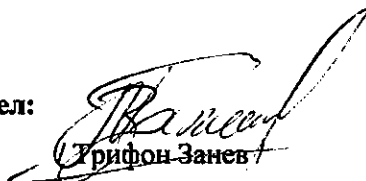
Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ПРОФИНВЕСТ” ООД** от :

Управител:

/ Милко Джатов /



Съставител:



Трифон Занев



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

I. Основна информация за дружеството.

“Профинвест” ООД, гр. София, е учредено през 2009 година като дружество с ограничена отговорност. Уставният капитал, регистриран при създаването му, е 5 000 лв., разпределен в 100 дяла по 50 лв. номинална стойност на всеки. Към датата на учредяването на дружеството са внесени 5 000 лв. от записания капитал.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

“Профинвест” ООД е с предмет на дейност Консултантски услуги.

III. Финансово състояние и основни рискове.

Управителя определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2010 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано.

IV. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

В периода между 01.01.2010 г. и датата на одобрение на ГФО не са настъпили съществени събития, които изискват специални оповестявания или корекция на отчета.

V. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Профинвест ще продължава да се занимава с консултантска дейност.

VI. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

VII. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

През 2010 г. дружеството е ръководено от Управител. Възнаграждението му за 2010 г. е в размер на 3874 лв.

Управителят на „Профинвест” ООД не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

“Профинвест” ООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2010 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

VI. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ на СЪДРУЖНИЦИТЕ на „ПРОФИНВЕСТ” ООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПРОФИНВЕСТ” ООД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2010 г. и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторските 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 финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

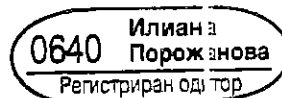
Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ПРОФИНВЕСТ“ ООД, към 31.12.2010 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания финансов отчет на „ПРОФИНВЕСТ“ ООД към 31.12.2010 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Илиана Порожанова:
Регистриран одитор



Дата: 29.04.2011 г.

“ОДИТ ВИКТОРИ” ООД
Ул. “проф.Никола Михайлов” № 6
София, п.к. 1142
България

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на _____ Профинвест ООД
адрес _____ София
за _____ 2010 г.

Наименование на разходите		Сума	
		текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
A. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровина, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	0
	б) външни услуги	1	
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	4	1
	а) разходи за възпитаване	3	1
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0
V	Други разходи, в т. ч.:		
	а) балансова стойност на продадените активи		17
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):		5	1
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Разходи за дялови и други финансови разходи, в т. ч.:		
Общо финансови разходи (6+7):		0	0
VIII	Печалба от обичайната дейност	0	176
IX	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):		5	1
X.	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	176
XI.	Разходи за данъци от печалбата		
XII.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII.	Печалба (Б-В-Г)	0	176
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		5	177

Наименование на приходите		Сума	
		текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
II.	Увеличения на запасите от продукция и незавършено производство		
III.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т. ч.:		
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)		0	0
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		117
VI	Приходи от други инвестиции и заети, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		60
VII	Други дялови и финансови приходи, в т. ч.:		
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	177
8.	Загуба от обичайната дейност	5	0
9. Извънредни приходи			
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		0	177
10.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	5	0
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		5	0
Всичко (Общо приходи + 11)		5	177

Дата 28/02/2011 г.

Съставител: *Р. М.*

РЪКОВОДИТЕЛ: Милко Димитров

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Дата 29/04/2011 г.

0640 Илиана
Порожанова
Регистриран одитор



БАЛАНС

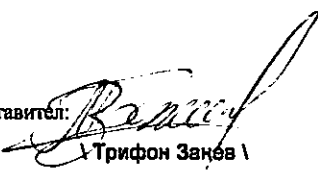
Профинвест ООД

на _____
 адрес _____
 кЪм _____
 София
 31/12/2010 г.

А К Т И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума	(хил. лева)
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I.	Нематериални активи			
Общо за група I:			-	-
II.	Дълготрайни материални активи			
Общо за група II:			-	-
III.	Дългосрочни финансови активи			
I	Акции и дялове в предприятия от група		154	156
Общо за група III:			154	156
IV.	Отсрочени данъци			
Общо за раздел Б:			154	156
B.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	Материални запаси			
Общо за група I:			-	-
II.	Вземания			
Общо за група II:			-	-
III.	Инвестиции			
Общо за група III:			-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:			
	- в брой		3	7
	- в безсрочни сметки (депозити)			1
Общо за група IV:			3	8
Общо за раздел В:			3	8
Г.	Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (А+Б+В+Г)			157	164
В.	Условни активи			

ПАСИВ				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал		5	5
II.	Премии от емисии			
III.	Резерв от посредващи оценки			
IV.	Резерви			
Общо за група IV:			-	-
V.	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1	- неразпределена печалба		147	
Общо за група V:			147	-
VI.	Текуща печалба (загуба)		(5)	159
Общо раздел А:			147	164
B.	Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:			-	-
B.	Задължения			
1	Други задължения, в т. ч.:		10	-
2	- данъчни задължения, в т. ч.:		10	-
3	- до I година		10	
Общо раздел В, в т. ч.:			10	-
1	- до I година		10	-
Г.	Финансирания в приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			157	164
Г.	Условни пасиви			

Дата 28/02/2011 г.

Съставител: 
 Трифон Зацев

Ръководител: 
 Милко Дяков

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

0640 Илиана Порожанова
 Регистриран одитор

Дата 29/04/2011 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Профинвест ООД

София

2010 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
А. Салдо в началото на отчетния период	5									159	164
1 Грешки										(12)	(12)
Б. Салдо след промени в счетоводната	5									147	152
1 Финансов резултат за текущия период										(5)	(5)
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:										(147)	-
В. Салдо към края на отчетния период	5							147		(5)	147
Г. Собствен капитал към края на отчетния	5							147		(5)	147

Дата: 28/02/2011 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

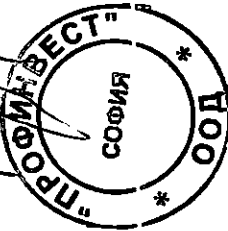
Илиана Порожанова

Съставител:

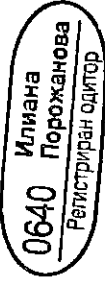
Трифон Занев

Ръководител:

Милко Джаров



Дата: 29/04/2011 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на _____
 адрес _____
 за _____

Профинвест ООД
София
2010 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	1	(1)	-	-	-
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)		1	(1)
3 Други парични потоци от основната дейност	-	-	-	117	173	(56)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	-	5	(5)	117	174	(57)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	5		5
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	56	56	-
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		-	-	60		60
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	-	-	121	56	65
Г. Изменение на паричните средства през периода	-	5	(5)	238	230	8
Д. Парични средства в началото на периода			8			
Е. Парични средства в края на периода			3			8

Дата 28/02/2011 г.

Съставител:

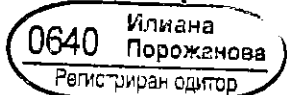
Трифон Занев

Ръководител:

Милко Джатов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова



Дата 29/04/2011 г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Акционер / Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Юнайтед Дистрибушън Груп ООД	51	3	3	51%
Бейкърс ООД	49	2	2	49%
ОБЩО:	100	5	5	100%

Управителните органи на Профинвест ООД са : Общо събрание и Управител.

Дружеството се представлява и управлява от Милко Джатов.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

1.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

2. Текущи и отсрочени данъци

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху облагаемата печалба за 2010 г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи ипасиви.

3. Текущи (краткотрайни) активи

3.1. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

/Оставете вярното от горните/

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма вземания служещи като залог и обезпечение

4. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010г.

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.

Неразпределена печалба – 147 х.лв.

Текуща печалба/загуба – (5) х.лв.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2010 г.

Няма промяна на счетоводната политика и корекции от грешки извършени през 2010г.

През 2010 г. е отчетена корекция на грешка от 2009 г. в размер на (12) х.лв както следва:

- *Корекция на грешки*

А) Корекция в неразпределената печалба/ непокритата загуба от минали години с неотчетени приходи и разходи за 2009. г. от продажба на инвестиция в дъщерно дружество:

Приходи за	116 х.лв.
Разходи за	18 х.лв.
Данък	10 х.лв.

Б) Корекция на приспадната неправилно загуба за 2009 г. в размер на 2 х.лв.

7. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.Съгласно изискванията на

СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава за ДДС към датата на финансовия отчет, не са начислявани лихви на данък облагане доходите на физически лица. / данъчните задължения са текущи /
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

8. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

9. Свързани лица

Дружеството оповестява свързани лица :

1. Юнайтед Дистрибушън Груп Интернешънъл ООД
2. Премек АВГ ООД
3. ХМБ Експрес ОД
4. Емона Дринкс ООД
5. Профинвест ООД
6. Юнайтед Брандс България ООД
7. Профтрейд ООД
8. Гастрономик Консулт ООД
9. Топ Дринкс ООД

Други свързани лица:

1. Пламен Георгиев Нанчев
2. Димитър Атанасов Ангелов

Дружеството през 2010 година няма сделки със свързани лица.

10. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително. Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи. Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

11. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

12. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

13. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

14. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите
СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в
съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения
капитал.

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки 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.

3. Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2010 г. е в размер на 500 /петстотин/ лева без ДДС.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2010 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение %
Рентабилност:			
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0	0.00	0%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.00	0.97	-100%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.00	0.00	0%
Коеф. на капитализация на активите	0.00	0.97	-100%
Ефективност:			
Коеф. на ефективност на разходите	0	0	0%
Коеф. на ефективност на приходите	0	0	0%
Ликвидност:			
Коеф. на обща ликвидност	0.30	0.00	0%
Коеф. на бърза ликвидност	0.30	0.00	0%
Коеф. на незабавна ликвидност	0.30	0.00	0%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.30	0.00	0%
Финансова автономност:			
Коеф. на финансова автономност	14.70	0.00	0%
Коеф. на задлъжнялост	0.07	0.00	0%

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни нематериални активи – Приложение 1
2. Дълготрайни материални активи – Приложение 1
3. Дълготрайни финансови активи – Приложение 1
 - 3.1. Участия в капитали на други предприятия

Наименование и седалище на предприятието, в които са съучастията	Размер на съучастие то	съучастие в капитала на другото предприятие	ценни книжа, приети за търговия на фондовата борса	ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
а	1	2	3	4
А. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
Профтрейд ООД	154	66.67		
Обща сума I:	154		0	0
II. В смесени предприятия				
Обща сума II:	0		0	0
III. В асоциирани предприятия				
Обща сума III:	0		0	0
IV. В други предприятия				
Обща сума IV:	0		0	0
Общо сума за страната (I+II+III+IV) :	154		0	0
А. В чужбина				
I. В дъщерни предприятия				
Обща сума I:	0		0	0
II. В смесени предприятия				
Обща сума II:	0		0	0
III. В асоциирани предприятия				
Обща сума III:	0		0	0
IV. В други предприятия				
Обща сума IV:	0		0	0
Общо сума за чужбина (I+II+III+IV) :	0		0	0

4. Парични средства

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2010	Към годината завършваща на 31.12.2009
Парични средства в брой	3	7
Във валута		
В лева	3	7
Парични средства в разплащателни сметки	0	1
В разплащателни сметки в лева		
Инвест банк АД		1
В разплащателни сметки във валута		
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	3	8

5. Финансов резултат за текуща и предходна година

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2010	159
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	-12
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	-12
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	0
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2010	147
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.2010	
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределан печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.2010	
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	
2. Загуба	-5

11. Задължения

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		(хил. лева)
		до 1 година	над 1 година	Стойност на обезпечението
а	1	2	3	4
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:				
3. Задължения към доставчици и клиенти				
6. Задължения към персонала				
7. Задължения към социалното осигуряване				
- социално осигуряване				
- здравно осигуряване				
- други				
8. Данъчни задължения в т.ч.:	10			
- данък за общините				
- данък върху печалбата	10			
- данък върху добавената стойност				
- други данъци				
9. Други краткосрочни задължения				
- неплатени лихви				
Всичко за II:	10	0	0	0

14. Разходи

РАЗХОДИ

Вид разход	Годината приключваща на	Годината приключваща на
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/Суровини и материали		
Всичко разходи за материали:	0	0
б/Разходи за външни услуги:		
Консултански и други договори	1	
Всичко разходи за външни услуги:	1	0
Всичко разходи за материалии външни услуги:	1	0
Разходи за персонала:		
Производствен персонал		
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Административен персонал	4	1
Всичко разходи за персонала:	4	1
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	0	0
Други разходи в т.ч.		
Всичко други разходи:	0	0
Всичко разходи	5	1

15. Приходи

ПРИХОДИ

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2010	Годината приключваща на 31.12.2009
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	0	0
Продажби на продукция	0	0
Продажби на стоки	0	0
Услуги		
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги		
Всичко услуги	0	0
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
Други приходи	0	0
в т.ч. от продажба на ДМА		
в т.ч от продажба на материали		
в т.ч от наеми		
в т.ч. от възстановени обезценки		
в.т.ч. от отписани задължения		
в т.ч. приходи от финансиране		
дарения свързани с активи		
дарения свързани с приходи		
Всичко приходи от оперативна дейност:	0	0

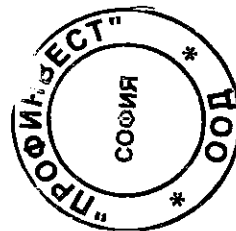
ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация					Последваща оценка		Преоценена стойност (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постръпипиите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	увеличение	намаляване	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване						
I. Нематериални активи																					
1																					
2																					
3																					
4																					
Общо за група I:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																					
1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2																					
3																					
4																					
Общо за група II:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи																					
1		156	0	2	154	0	0	154	0	154	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	154
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					
7																					
Общо за група III:		156	0	2	154	0	0	154	0	154	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	154
IV. Остатъчни данъци																					
Общ сбор (I+II+III+IV)		156	0	2	154	0	0	154	0	154	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	154

Съставител: Трифон Занев

Ръководител:

Милко Джатов



Дата 29/04/2011 г.