
ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

НЕКОНСОЛИДИРАН

Годишен Финансов Отчет

За Периода:

01.01.2011- 31.12.2011

включващ

Независим Одиторски Доклад

ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

Съдържание

Независим одиторски доклад

Индивидуален отчет за финансовото състояние

Индивидуален отчет за всеобхватния доход

Индивидуален отчет за промените в капитала

Индивидуален отчет за паричните потоци

Пояснителни бележки към индивидуалния финансов отчет

Доклад за дейността



“Димакс М” ЕООД

Пловдив, ул. “Брезовска” N34 тел./факс 032/907900, 907920 e-mail: dimax_m@hotmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА НА “ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ” ЕООД Гр. КРИЧИМ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ” ЕООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г., отчет за доходите, отчет за промените в капитала, 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 Международните Стандарти за Финансово Отчитане, се носи от ръководството на дружеството. 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 конкретни обстоятелства.

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 беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 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 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 Международните Стандарти за Финансово Отчитане.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

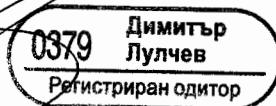
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствия между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет.

Регистриран одитор

26 Юни 2012

гр.Кричим

България



ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За годината приключваща на 31 декември 2011

	запазен капитал	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
			законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. Учред. акт	други резерви	неразп. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал	
Салдо 01.12.2010	5							(192)	(357)	(544)	
Финансов резултат за 2010 година									(20)	(20)	
Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
— увеличения											
— намаления											
Покриване на загуба								(357)	357		
Други изменения в собствения капитал											
Салдо 01.12.2011	5							(549)	(20)	(564)	
Промени в счетоводната политика											
Грешки											
Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5							(549)	(20)	(564)	
Финансов резултат за 2011 година									132	132	
Увеличение за сметка на собствениците	495									495	
Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
— увеличения											
— намаления											
Покриване на загуба								(20)	20		
Други изменения в собствения капитал											
Салдо 31.12.2011	500							(569)	132	63	

дата 30.03.2012

Годишният финансов отчет следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети

Съставител:

Еленко Еленков

Управител:

Заверил:

Димитър Лулчев, Д.С.
Регистриран одитор

0379 Димитър Лулчев
Регистриран одитор



ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ За годината приключваща на 31 декември 2011

	2011			2010		
	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6038	(3831)	2207	5737	(3603)	2134
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(2705)	(2705)		(2418)	(2418)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		(20)	(20)		(8)	(8)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		(7)	(7)		(6)	(6)
Други парични потоци от основната дейност	289	(32)	257	383	(55)	328
Всичко парични потоци от основната дейност	6327	(6595)	(268)	6120	(6090)	30
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(159)	(159)		(36)	(36)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност		(159)	(159)		(36)	(36)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		(81)	(81)			
Плащания на задължения по лизингови договори					(17)	(17)
Парични потоци от допълнителни вноски от собствениците	495		495			
Всичко парични потоци от финансовата дейност	495	(81)	414		(17)	(17)
Изменение на паричните средства през периода	6822	(6835)	(13)	6120	(6143)	(23)
Парични средства в началото на периода			45			68
Парични средства в края на периода			32			45

дата 30.03.2012

Годишният финансов отчет следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети

Съставител:


Еленко Еленков

Управител:

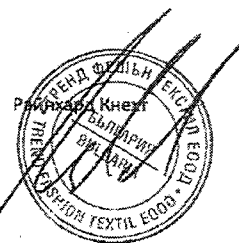
Заверил:

Димитър Лулчев, Д.Е.С.
Регистриран одитор

0379

Димитър
Лулчев

Регистриран одитор



ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

Неконсолидиран отчет за всеобхватния доход за периода 01.01.2011-31.12.2011

	Приложение	2011 хил.лева	2010 хил.лева
Нетни приходи от продажби		5,843	5,697
Други приходи от дейността		20	12
Приходи от оперативна дейност	6.6	5,863	5,709
Оперативни разходи			
Разходи за материали		(662)	(482)
Разходи за външни услуги		(1786)	(2341)
Разходи за персонал		(2928)	(2646)
Разходи за амортизация		(134)	(120)
Други разходи		(115)	(103)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		(55)	62
Сума оперативни разходи	6.7	(5680)	(5630)
Печалба преди данъци и лихви		183	79
Резултат от финансова дейност		(51)	(99)
Печалба след данъци		132	(20)

дата 30.03.2012

Годишният финансов отчет следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети

Съставител:

Еленко Еленков

Управител:

Райнхарт Кнехт

Заверил:

0379

Димитър
Лулячев

Димитър Лулячев
Регистриран одитор



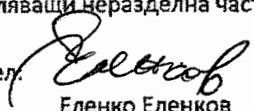
ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

Неконсолидиран отчет за финансовото състояние към 31.12.2011

	Приложение	31.12.2011 хил.лева	31.12.2010 хил.лева
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6.1	741	711
Нематериални активи	6.1	49	54
Други нетекущи активи	6.3		99
Сума Нетекущи активи		790	864
Текущи активи			
Материални запаси	6.2	759	917
Търговски вземания		73	50
Други краткотрайни вземания	6.3	78	109
Парични средства и парични еквиваленти		32	45
Сума Текущи активи		942	1,121
Обща сума на активите		1,732	1,985
Капитал и Пасиви			
Капитал и резерви			
Записан капитал		500	5
Натрупана загуба		(437)	(569)
Сума Капитал и резерви		63	(564)
Нетекущи Пасиви			
Получени дългосрочни заеми	6.4	317	393
Провизии		52	55
Други Финансови Задължения			4
Сума Нетекущи Пасиви		369	452
Текущи Пасиви			
Търговски задължения	6.5	993	1,830
Други нетекущи пасиви		307	267
Сума Текущи Пасиви		1,300	2,097
Сума Пасиви		1,669	2,549
Обща сума Капитал и Пасиви		1,732	1,985

дата 30.03.2012

Годишният финансов отчет следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети

Съставител: 
Еленко Еленков

Управител:

Райнхард Кнехт

Заверил:

0379 Димитър
Димитър Димитров, Д. Димитров
Регистриран Републичен одитор



Пояснителни Приложения
към Годишния Финансов Отчет на
“ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ” ЕООД
към 31.12.2011 година

I. Статут и предмет на дейност

Дружеството “ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ” ЕООД е основано като еднолично дружество с ограничена отговорност през 1997 год. Основният капитал е 100 % собственост на Тренд Фешън Текстил ГмбХ” Австрия и възлиза на 500 000 лева.

Предметът на дейност на дружеството е производство на облекло и допълнения за облекло на изплате.

II. Дата на одобряване на отчета

Настоящият финансов отчет е одобрен за публикуване от управителните органи на дружество на 31.03.2012.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

(а) Съответствие

Индивидуалният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията на Европейския Съюз.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с всички изисквания на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвяне на настоящия отчет.

(б) Действащо предприятие

Индивидуалният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие.

Ръководството на Дружеството счита, че наличните капитал и финансиране ще бъдат адекватни на изискванията за ликвидност за 2012.

Ръководството на компанията-майка е декларирало продължаващата си финансова подкрепа за дейността на дружеството

(в) Консолидирани финансови отчети

Към 31.12.2012 дружеството не притежава инвестиции в дъщерни предприятия и не изготвя консолидиран финансов отчет.

(г) База за измерване

Индивидуалният финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност. Всички данни за 2011 и 2010 година са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

(д) Функционална валута и валута на представяне

Този индивидуален финансов отчет е представен в български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация е представена в лева, закръглени до хиляда.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011. Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисления, са отнесени в отчета за всеобхватния доход

(е) Използване на оценки и преценки при съставяне на финансовите отчети

Изготвянето на индивидуалния финансов отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразглеждана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

(ж) Промени в счетоводните политики през 2011 година

Ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2011 промени в съществуващите счетоводни стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Ръководството на дружеството не счита за необходимо оповестяването на променените стандарти и разяснения към тях, защото промените не се отнасят до дейността му и такова изброяване би могло да доведе до подвеждане на потребителите на информацията от годишния финансов отчет.

IV. Значими счетоводни политики

Счетоводната политика е разработена с цел да осигури информация във финансовите отчети, която по своя характер е:

- релевантна за вземане на информирани решения от потребителите на финансовите отчети
- надеждна, т.е. отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не просто тяхната правна форма; е неутрална и безпристрастна; представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието; е предпазлива; е пълна във всички съществени аспекти.

Значимите счетоводни политики, представени по-долу, са прилагани последователно във всички представени периоди.

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Разходите за материали се изчисляват на принципа на средно-претеглената цена и включват разходите, свързани с придобиването на материалите, производствени разходи и други разходи, свързани с привеждането им до сегашното им място и състояние.

Незавършеното производство е оценено по стойността на фактически извършените основните производствени разходи.

4.2. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

В дружеството е прилаган следният подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни:

- отговарят на определението за ДМА съгласно МСС 16
- стойността на актива може надлежно да се изчисли
- дружеството очаква да получи икономически изгоди свързани с актива
- възприет е стойностен праг на същественост за новопридобити през 2011г. активи 500 лв.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване се оценяват по цена на придобиване, намалена с разходите за амортизация и натрупани разходи за обезценка.

Цената на придобиване на имоти, машини, съоръжения, оборудване включва разходи, които се отнасят директно до придобиването на активите. Себестойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали и трудови възнаграждения, както и разходите, пряко отнасящи се до привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Когато в имоти, машини, съоръжения и оборудване се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се определят, като се сравняват постъпленията с балансовата стойност на актива, и се признават нетно в други приходи в печалби или загуби

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи за ежедневно обслужване на активите се признават в печалби и загуби като разход в момента на възникването им.

Ежегодно се преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди той се отписва.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса и от счетоводния амортизационен план при продажба, при пълното му амортизиране и достигане на нулева балансова стойност или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Установяването на полезния живот и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието.

Амортизацията се начислява върху амортизируемата стойност, представляваща цената на придобиване на актива, или друга стойност, заместваща цената на придобиване, намалена с остатъчната стойност.

Амортизацията се признава в печалбите и загубите за периода (освен ако не представлява елемент от стойността на вътрешносъздаден актив) на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имоти, машини, съоръжения и оборудване, тъй като това отразява очаквания начин на консумиране на бъдещите икономически ползи от актива.

Използват се следните годишни амортизационни норми:

Машини и оборудване	от 8% до 12%
Транспортни средства	16,66%
Компютърно оборудване	25%
Други материални активи	10%

Амортизация не се начислява на земите, активите в процес на придобиване и подобрение, преди те да бъдат завършени и въведени в експлоатация.

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет и се променят при необходимост. Приблизителните оценки по отношение на всички машини и оборудване са били преразгледани през 2011, но това не е довело до промени в отчитането.

4.3. Нематериални активи

Нематериалните активи, които са придобити от Дружеството и имат ограничен полезен живот, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценки.

Стойностният праг на същественост, възприет за отчитане на нематериални активи е 500 лева.

Амортизация на нематериални активи се начислява като последователно се прилага линейния метод. Годишната амортизационна норма, прилагана за ДНМА е в размер на 10%.

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет и се променят при необходимост.

4.4. Финансови инструменти

(i) Недеривативни финансови активи

Недеривативните финансови активи на Дружеството се състоят от търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти.

Вземанията са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котира на активен пазар. Дружеството първоначално признава вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Вземанията на Дружеството се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в деноминирани в чуждестранна валута са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2011.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по централния курс на БНБ за 1 ЕВРО – 1,95583лв.

(ii) Недеривативни финансови пасиви

Дружеството има следните недеривативни финансови пасиви: заеми и кредити, задължения по финансов лизинг и търговски и други задължения.

Финансови пасиви се признават на датата, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента. Дружеството отписва финансов пасив, когато неговите договорни задължения са изпълнени или са отменени, или не са валидни повече.

Краткосрочните и дългосрочните задълженията на Дружеството се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по централния курс на БНБ за 1 ЕВРО – 1,95583лв. Текущите задължения не се дисконтират.

Задълженията по финансов лизинг се признават първоначално по настоящата стойност на минималните лизингови плащания, а след първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

4.5. Провизии / Доходи на наети лица

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение при най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала Дружеството е длъжно да изплаща обезщетение за неизползван отпуск. Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи за неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат изплатени на служителите.

4.6. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствената връзка между тях.

Приход от продажба на услуги се признава в отчета за всеобхватния доход в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на отчитане.

Степента на завършване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато резултатът от сделката не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи и разходи от неустойки се признават във връзка със закъснели плащания от клиенти / към доставчици, изчислени чрез законов лихвен процент за всеки ден просрочие. В индивидуалния отчет за всеобхватния доход приходи и разходи от неустойки за закъснели плащания включват сумата на законната лихва, начислена върху просрочените вземания за периода от датата на падеж до датата на плащане, а за неплатени вземания – от датата на падеж до датата на отчета.

Финансовите приходи се състоят от лихвен приход от инвестирани средства. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

Финансовите разходи включват лихвени разходи по заеми, разходи по финансов лизинг, банкови такси и други. Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се представят на нетна база.

V. Счетоводни документи и документооборот

Извършените стопански операции се регистрират в счетоводни документи, които биват първични, вторични и регистри.

Първичните счетоводни документи са тези, в които за първи път се регистрира възникнала стопанска операция или възникнало събитие.

Вторични счетоводен документи са тези, които се използват за отразяване на преобразуваната от първичните счетоводни документи информация.

Регистрите са носители на систематизирана счетоводна информация от първични или от вторични счетоводни документи след съставяне на съответните счетоводни статии.

Възприета е постановка отговорността за достоверността на информацията в първичните счетоводни документи да се поема от лицата, които са ги съставили или подписали.

За оперативното използване на първичните счетоводни документи е разработена система на документооборота, обхващаща отделните етапи от процеса на тяхното създаване и използване. Основните етапи на системата на документооборота са :

- 1/ Оформяне на документа
- 2/ Приемане и подготовка за счетоводно обработване на документите
- 3/ Счетоводна обработка на документите
- 4/ Съхраняване на счетоводните документи в архива на дружеството

За целите на по-ефективно финансово управление и контрол в дружеството е възприета политика всеки първичен счетоводен документ, получен в предприятието, да бъде оторизиран от лице със съответните правомощия в съответствие със създадените вътрешни правила. Въведена е система за следене и задълбочен анализ на всички разходи по дефинирани разходни центрове.

VI. Допълнителни пояснения и данни към отчета

6.1. Нетекущи активи

Към 31.12.2011 нетекущите активи на дружеството възлизат на 790 хил. Движението на тези активи е както следва:

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	78	4		83	83	25	9		34	34	48
Общо за група I	78	4	0	83	83	25	9	0	34	34	48
II. Дълготрайни материални активи											
Земли	84			84	84				0	0	84
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др.	884	105	3	788	788	218	79	3	294	294	472
Транспортни средства	91	10		101	101	37	17		54	54	47
Други дълготрайни материални активи	199	41	8	234	234	72	30	6	98	98	138
Общо за група II	1038	156	9	1185	1185	327	126	9	444	444	741

Към 31.12.2011 няма дълготрайни активи, които са ипотекирани или заложени като обезпечение за получени от дружеството банкови заеми.

6.2. Материални запаси

	31.12.2011	31.12.2010
Материални запаси	Хил. лева	Хил. лева
Материали	167	271
Стоки	0	4
Незавършено производство	587	642
Предоставени аванси за МЗ	3	0
	759	917

В тази категория попадат материалите, които се закупуват в страната и се влагат като допълнителни към изработваните облекла с материали на клиента. В групата на материалите е включен и стопански инвентар, който е със стойност под 500 лева и ще се използва през следващия отчетен период с обща стойност 50 хил. лева.

Материалите за производствени нужди (без стопанския инвентар) включват:

- Конци (87 хил. лева)
- Принадлежности за конфекция (30 хил. лева) – етикети, ципове, щампи и др.

Сумата на незавършеното производство представлява себестойността на услугите по ушиване, които още са фактурирани на клиентите. Тя включва направените преки производствени разходи по ушиването на облеклата.

Към 31.12.2011 дружеството няма материални запаси, които са заложени за обезпечение. Обезценка на МЗ на дружеството към 31.12.2011 не е извършена, тъй като балансовата им стойност им не превишава нетната им реализируема стойност.

6.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания на дружеството в размер на 73 хил. лева са от продажба на услуги по ушиване на ишлема – 35 хил. лева към компанията майка и 38 хил. лева към други контрагенти от ЕС.

Другите текущи се състоят от предимно от вземания за ДДС (в размер на 72 хил. лева)
Никое от вземанията не подлежи на обезценка към 31.12.2011 в съответствие със счетоводната политика на дружеството.

6.4. Нетекущи задължения

Нетекущи Задължения	31.12.2011	31.12.2010
	Хил. лева	Хил. лева
Заеми	393	393
ТФТ ГмбХ	317	311
Файн Жарге	0	81
Задължения по неизползвани отпуски	52	55
Задължения по финансов лизинг	0	4
Общо	369	452

Нетекущите задължения включват задължения по заем, отпуснат от компанията майка, като ефективният лихвен процент за 2011 по заема е равен на 2%.

6.5. Текущи задължения

Текущи задължения	31.12.2011	31.12.2010
	Хил. лева	Хил. лева
Търговски задължения в лева	369	572
Задължения във валута	624	758
Персонал	191	165
Данък ЗДДФЛ	37	34
Задължения към НОИ	54	43
Задължения за здравно осигуряване	20	17
Други краткотрайни задължения	5	508
Общо	1300	2097

6.6. Приходи

Приходи от оперативна дейност	2011	2010
	Хил. лева	Хил. лева
Нетни приходи от продажби	5 843	5 497
Други приходи от дейността	20	12
	5 863	5 709

6.7. Разходи

Разходите на дружеството се състоят предимно от:

Разходи за материали	2011	2010
	Хил. лева	Хил. лева
Конци	178	141
Конфекционни принадлежности	139	121
Опаковки	93	76
Други	252	144
Разходи за външни услуги		
Бродерия	271	339

Ушпване от подизпълнители	374	820
Мостриране	15	1
Разходи за доставка	51	44
Ел. енергия	109	109
Транспорт на материали	2	12
Транспорт от трети лица	30	25
Транспорт работници	310	326
Телефон, факс, интернет	27	31
Насми	418	435
Счетоводни услуги	36	33
Реклама	2	10
Консултантски	34	17
Други	107	139

	2011	2010
Други разходи	Хил.лева	Хил.лева
Обезщетение за неизползван отпуск	10	17
Командировки в страната	2	15
Командировки в чужбина	70	7
Други	33	64

Разходи за персонал	2928	2105
Разходи за амортизация	134	117

7. Свързани лица

През 2011г. Дружеството е извършило покупки и продажби със свързани лица — компанията майка със следните стойности:

Приходи от продажби на Свързани лица 5 196 хил. лева

Разходи от Свързани лица 41 хил. лева

Задължения към свързани лица

- Търговски задължения: 368 хил. лв.
- Задължения по заеми: 317 хил. лв.

Вземания от свързани лица: 35 хил. лв.

8. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск;

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

Основни положения за управление на риска

Управителят на Дружеството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Политиките за управление на риска в Дружеството идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, установяват лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените

лимити. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството.

(i) Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти. Тъй като основен клиент на дружеството е компанията майка, кредитният риск е сведен до минимум.

(ii) Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът Дружеството да не изпълни своите финансови задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се създава риск за увреждане репутацията на Дружеството.

Тъй като бизнесът на Дружеството е свързан с регулярна доставка и постоянни плащания от страна на клиентите, то контролът на ликвидния риск се състои главно в две посоки:

- внимателно стратегическо и месечно планиране на всички парични потоци;
- условия на плащане за клиенти и доставчици, които се извършват в рамките на един месец;

(iii) Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че промяната на пазарните цени, като чуждестранна валута, лихвени проценти или капиталови инструменти ще засегнат доходът на Дружеството от финансови инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е да се управлява и да се установи контрол над пазарната експозиция при приемливи параметри при оптимизиране на възвращаемостта. Дружеството предприема периодични анализи върху макроикономическата среда в страната и задълбочен анализ на специфичните макро-показатели.

(iv) Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите, и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

9. Събития след датата на отчета

Към датата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет няма съществени събития, изискващи допълнително оповестяване или корекции във финансовите отчети.

Дата 30.03.2012
Гр. Пловдив

Съставител:

/Еленко Еленков/

Ръководител:

