БАЛАНС

на Комел Софт Мултимедия ЕООД

към 31.12.2011г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
1. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		3	4	***Общо за група I :***		5	5
Общо за група I :		3	4	**II. Натрупана печалба от мин. години, в т.ч. :**			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				--- Неразпределена печалба		2181	1854
1. Земи и сгради, в т.ч.:		580	606	***Общо за група II :***		2181	1854
--- земи		4	4	**III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА**		270	427
--- сгради		576	602	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		2456	2286
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		8	3	**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
3. Транспортни средства и други ДМА		53	70	1.Получени аванси, в т.ч.		0	238
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане		6	19	до 1 година			238
Общо за група II :		647	698	2.Задължения към финансови предприятия		49	2
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				'до 1 година		49	2
1.Други предоставени заеми		1225	726	3. Задължения към доставчици, в т.ч. :		783	800
Общо за група III :		1225	726	до 1 година		783	800
'ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		1875	1428	4. Други задължения, в т.ч. :		815	435
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				--- други задължения, в т.ч. :		422	17
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				до 1 година		114	11
1. Материали и суровини		12	12	над 1 година		308	6
2. Стоки и продукция, в т.ч.:		1153	911	--- към персонала, в т.ч. :		326	342
--- стоки		1153	911	до 1 година		326	342
Общо по група I :		1165	923	' --- осигурителни задължения, в т.ч. :		4	5
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				до 1 година		4	5
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		666	657	--- данъчни задължения, в т.ч. :		63	71
2.Вземания по съдебни спорове		95	98	до 1 година		63	71
3. Други вземания, в т.ч.:		4	4	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :***		1647	1475
Общо по група II :		765	759	до 1 година		1339	1469
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година		308	6
1. Парични средства в брой		265	325				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		19	321				
Общо по група III :		284	646				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		2214	2328				
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		14	5				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)		4103	3761	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В)**		4103	3761

Дата : 11.06.2012 Съставител : Ръководител : 22.06.2012г.

КОМЕЛ СОФТ МУЛТИМЕДИЯ ЕООД София

Заверил:

Красимир Димов 0048 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Комел Софт Мултимедия ЕООД

01.01.2011 - 31.12.2011

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лева) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лева) Текуща година	Предх. година
1. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		213	330	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		2980	4301
а) суровини и материали		22	35	а) Стоки		2906	4225
б) външни услуги		191	295	б) Услуги		74	76
2. Разходи за персонала, в т.ч. :		209	218	**2. Други приходи**		60	423
а) разходи за възнаграждения		178	187	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		3040	4724
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		31	31	***(1 + 2)***			
3. Разходи за амортизация и обезценка		58	58	**3. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		90	94
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		58	58	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		32	42
- разходи за амортизация		58	58	- лихви		58	52
4. Други разходи, в т.ч. :		2298	3621	***Общо финансови приходи (3)***		90	94
а) балансова ст-ст на продадени активи		2273	3605				
б) други		25	16				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2778	4227				
(1 + 2 + 3 + 4)							
5. Разходи от обезценка на фин.активи		36	86				
- отриц.разлики от пром.валутен курс		36	86				
6. Разходи за лихви и други фин.разходи		15	31				
а) разходи за лихви		3	13				
б) други		12	18				
7. Печалба от обичайната дейност		301	474				
8. Общо Разходи		2829	4344	**4.Общо Приходи**		3130	4818
(1+2+3+4+5+6)				*(1+2+3)*			
9. Счетоводна Печалба		301	474				
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)							
10. Разходи за данъци от печалбата		31	47				
11. Печалба		270	427				
(ред 9 - ред 10)							
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+10+11)		3130	4818	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)**		3130	4818

Дата : 11.06.2012

Съставител :

Ръководител :

КОМЕЛ СОФТ МУЛТИМЕДИЯ ЕООД
Comel Soft Multimedia
София

22.06.2012г.

Заверил :

0348 Красимир Димов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Комел Софт Мултимедия ЕООД

01. 01 . 2011 - 31 . 12 . 2011

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3449	2941	508	5378	3710	1668
Платени ДДС и други данъци		446	(446)		635	(635)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		218	(218)		223	(223)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, и др.		12	(12)		17	(17)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики		5	(5)		10	(10)
Платени данъци върху печалбата		44	(44)		48	(48)
Плащания при разпределения на печалби		100	(100)		40	(40)
Други парични потоци от основната дейност	4	3	1	5	3	2
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3453	3769	(316)	5383	4686	697
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)		197	(197)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		5	(5)		197	(197)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1249	1202	47	1493	1492	1
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни и др.		1	(1)		10	(10)
Плащания на задължения по лизингови договори		10	(10)		11	(11)
Други парични потоци от финансовата дейност	430	507	(77)	15	156	(141)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1679	1720	(41)	1508	1669	(161)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5132	5494	(362)	6891	6552	339
Д. Парични средства в началото на периода			646			307
Е. Парични средства в края на периода			284			646

Дата: 11.06.2012 Съставител: _____ Ръководител: _____

КОМЕЛ СОФТ МУЛТИМЕДИЯ ЕООД Comel Soft Multimedia София

22.06.2012г.

Заверил: _____

0348 Красимир Димов Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Комел Софт Мултимедия ЕООД **към 31.12.2011 год.**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							1854		427	2286
1. Финансов резултат за текущия период										270	270
2. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								427		(427)	
за дивиденти								(100)			(100)
други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							2181		270	2456
Собствен капитал към края на отчетния период	5							2181		270	2456

Дата: 11.06.2012 Съставител : Ръководител:

КОМЕЛ СОФТ МУЛТИМЕДИЯ ЕООД
Comel Soft Multimedia
София

22.06.2012г.

Заверил:

0348 Красимир Димов
Регистриран одитор

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за Комел Софт Мултимедия ЕООД

- адрес на управление на дружеството – гр.София, район Средец, ул.Г.С.Раковски 130
- датата на съдебна регистрация – 30.11.1998г.
- Дружеството е с капитал 5000 лева.
- Дружеството се управлява и представлява от собственика Златко Илиев Златков
- предмет на дейност – търговия с компютри, консумативи, компютърни компоненти, принтери, софтуерни продукти

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Дружеството прилага тази база за първи път през 2008 г. и се е съобразило с всички настъпили промени, като е извършило съответните рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

1.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година . Сравнителните данни са рекласифицирани , за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето в текущата година.

1.4. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN).

При първоначално признаване сделките в чуждестранна валута се записват в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

	31 Декември 2011	**31 Декември 2010 г.**
1 щатски долар се равнява на	1.51158 лева	1.47276 лева
1 евро се равнява на	1,95583 лева	1,95583 лева

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

1.5.*Управление на финансовите рискове*

Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск (ефекти от промяна на валутните курсове, ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от управителя на дружеството, съгласно политиката, определена от собственика.

1.5.1. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на този риск.

1.5.2. Лихвен риск

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

1.5.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Рискът, свързан с предоставените заеми е минимален, тъй като вземанията се събират в срок.

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

1.5.4. Ликвиден риск

Текущите активи на Дружеството превишават значително текущите пасиви, поради което не е налице ликвиден риск.

1.6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се

намалява чрез отразяване като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.1.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги;
- за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Като такива се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 700лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива. Когато разходите се извършват с цел удължаване на полезния срок на годност на актива се коригира балансовата стойност на актива.

Последващо оценяване

След първоначалното им признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните си материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е, както следва:

- сгради - 25г.;
- машини и оборудване - от 3.3 г.;
- компютри - 2 г.;
- транспортни средства - 4г.;
- стопански инвентар – 6.7 г.

Определеният срок на годност на ДМА се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира .

Към 31.12.2011 г. балансовата стойност на дълготрайните материални, нематериални и финансови активи възлиза на 1875 хил. лв., които са разпределени по групи както следва:

- земи и терени – 4хил. лв.
- сгради – 576 хил. лв.
- машини и оборудване – 8 хил. лв.
- транспортни средства – 53 хил. лв.
- предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане – 6 хил. лв.
- други предоставени заеми – 1225 хил.лв.
- концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи -3 хил.лв.

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

2.1.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи са представени по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, права върху интелектуална собственост.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

2.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.2.1. Материални запаси

Материалните запаси (основно стоки) се оценяват и представят по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната реализируема стойност. Себестойността включва разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (стока) в неговото настоящо състояние и местонахождение и в готов за тяхното използване вид. Те са: покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи.

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

Към 31.12.2011 г. нетната реализируема стойност на наличните материални запаси не е по-ниска от тяхната отчетна цена. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, към датата на годишния счетоводен отчет е 1165хил. лв., от които:

- суровини и материали – 12 хил. лв.;
- стоки – 1153 хил. лв.;

2.2.2. Вземания

Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2011г.

Стойност на вземанията:

- вземания от клиенти и доставчици – 666 хил. лв.;
- вземания по съдебни спорове – 95 хил.лв;

- други вземания - 4 хил. лв.;

2.2.3. Парични средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2011 г.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно.
- Плащанията за придобиване на дълготрайни активи се представят в парични потоци от инвестиционна дейност.
- лихвите по предоставени/получени кредити се включват като постъпления/ плащания за финансова дейност;

Представени са в счетоводния баланс като:

- Парични средства в брой – 265 хил. лв.;
- Парични средства в безсрочни депозити – 19 хил. лв.;

2.2.4. Разходи за бъдещи периоди - тук се включват начислени разходи за бъдещи периоди като застраховки, абонамент за печатни издания и др. Нефинансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 14 хил. лв..

2.3. Задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

2.3.1.Задължения към финансови предприятия (банки) – 49 хил. лв. представляват задължения по договор за овърдрафт и бизнес кредитна карта.

Дължимите по договора за овърдрафт и договора за бизнес кредитна карта главници и лихви се погасяват от дружеството най-късно на датата на съответния падеж. Просрочени суми по договора за овърдрафт и договора за бизнес кредитна карта няма.

2.3.2. Други задължения

2.3.2.1. Задължения към персонала

Представените задължения към персонала са краткосрочни.

Средносписъчният брой на персонала по категории е както следва:

- ръководители - 2
- аналитични специалисти - 1
- техници и други приложни специалисти - 2
- административен персонал - 6
- персонал, зает с услуги за населението, охрана и търговия – 6
- оператори на машини и съоръжения – 3
- професии, неизискващи специална квалификация - 1

За 2011 г. средносписъчният брой на персонала е 21.

2.3.1.2. Данъчни задължения

Данъчните задължения на дружеството са текущи. Представляват задължения за :

- ДДС за внасяне – 41 хил. лв.;
- Данъци по ЗМДТ – 4 хил.лв;
- Данък върху дивидентите на местни физ.лица – 4 хил.лв.;
- Данъци върху доходите на физически лица – 1хил. лв.;

- Данъци от печалбата - 13хил. лв.;

Общо: 63 хил. лв.

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите в дружеството се признават на база принципите за начисляване и за съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от тяхната собственост преминават в купувача.

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

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки и рабати.

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

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

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

.

Финансовите разходи включват разходи за лихви и такси по получени кредити и отрицателни курсови разлики.

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

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

За отчетната 2011 дружеството отчита облагаема печалба в размер на 301 хил. лева и дължи корпоративен данък 31 хил. лева.

Дата: 11.06.2012

Съставител: .....
(име и фамилия)

Ръководител: .....
(име и фамилия)