"РЕД БРИК" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2011 година

Февруари 2012 г., гр. София
Този отчет съдържа 21 страници

"РЕД БРИК" ЕООД

Съдържание: страница

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	6
ПРИЛОЖЕНИЕ	7 - 21

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
5. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ
6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ
7. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ
8. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН
9. ДРУГИ ПРИХОДИ
10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ
11. ВЗЕМАНИЯ
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ
15. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА
16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА
17. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "РЕД БРИК" ЕООД
за 2011 година

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
1		2	3
А. РАЗХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		41	130
а) суровини и материали	3	7	38
б) външни услуги	4	34	92
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		64	33
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		64	33
- разходи за амортизация		64	33
3. Други разходи	5	29	26
Общо разходи за оперативната дейност		134	189
4. Разходи за лихви и други финансови разходи	6	1	136
Общо финансови разходи		1	136
Общо разходи за обичайната дейност		135	325
5. Печалба от обичайната дейност		2	0
Общо разходи		135	325
6. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		2	0
7. Печалба		2	0
Всичко (Общо разходи + 7)		137	325

Наименование на приходите	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
1		2	3
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		83	58
а) услуги	7	83	58
2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	8	4	99
3. Други приходи	9	50	
Общо приходи от оперативната дейност		137	157
Общо приходи от обичайната дейност		137	157
4. Загуба от обичайната дейност		0	168
Общо приходи		137	157
5. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		0	168
6. Загуба		0	168
Всичко (Общо приходи + 6)		137	325

Дата на съставяне: 28.02.2012 г.

Съставител:
"Сегал 2000" ЕООД
Управител: Антония Спасова

Ръководител:
Управител: Масимо Алберто

"РЕД БРИК" ЕООД
"RED BRICK" Ltd.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
"СЕГАЛ 2000" ЕООД

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "РЕД БРИК" ЕООД
към 31.12.2011 година

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
I. Дълготрайни материални активи				**I. Записан капитал**		**5**	**5**
1. Земи и сгради, в т.ч.:		904	904				
- земи		904	904				
2. Съоръжения и други		25	21				
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		17	13	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**			
Общо за група I:	10.1	**946**	**938**	- непокрита загуба		(232)	(64)
II. Дългосрочни финансови активи				***Общо за група II:***		**(232)**	**(64)**
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	10.2	3	3	**III. Текуща печалба (загуба)**		2	(168)
2. Дългосрочни инвестиции	10.3	1793	1850				
Общо за група II:		**1796**	**1853**				
Общо за раздел А:		**2742**	**2791**	**Общо за раздел А:**	13	**(225)**	**(227)**
Б. Текущи (краткотрайни) активи				**Б. Задължения**			
I. Вземания							
1. Вземания от клиенти и доставчици		18		1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		10	62
2. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия	11.1	527	527	- до 1 година		10	12
3. Други вземания	11.2	8	12	- над 1 година			50
Общо за група I:		**553**	**539**	2. Други задължения, в т.ч.:		3519	3502
II. Парични средства, в т.ч.:				- до 1 година		6	6
- в брой		6	6	- над 1 година		3513	3496
- безсрочни сметки (депозити)		3	1	**Общо за раздел Б, в т.ч.:**		**3529**	**3564**
Общо за група III:	12	**9**	**7**	- до 1 година	14.2	**16**	**18**
Общо за раздел Б:		**562**	**546**	- над 1 година	14.1	**3513**	**3546**
СУМА НА АКТИВА		**3304**	**3337**	**СУМА НА ПАСИВА**		**3304**	**3337**

Дата: 28.02.2012 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ * "СЕГАЛ 2000" ЕООД * СОФИЯ

Съставител: "Сегал 2000" ЕООД
Управител: Антония Спасова

Ръководител:
Управител: Масимо Алегри

"РЕД БРИК" ЕОО
"RED BRICK" Ltd.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "РЕД БРИК" ЕООД
за 2011 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Резерви	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви			
а	1	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**0**	**(64)**	**(168)**	**(227)**
2. Финансов резултат от текущия период				2	2
3. Покриване на загуба			(168)	168	0
4. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**(232)**	**2**	**(225)**

Дата: 28.02.2012 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ
СОФИЯ
"СЕГАЛ 2000" ЕООД

Съставител:
"Сегал 2000" ЕООД
Управител: Антония Спасова

Ръководител:
Управител: Красимир Лебети
"RED BRICK" Ltd.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "РЕД БРИК" ЕООД
за 2011 година

(хил. лв.)

	Наименование на паричните потоци	Бележки	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**							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		81	45	**36**	74	22	**52**
2	Други парични потоци от основна дейност		4	39	**(35)**	34	36	**(2)**
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**85**	**84**	**1**	**108**	**58**	**50**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			17	**(17)**		132	**(132)**
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**0**	**17**	**(17)**	**0**	**132**	**(132)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**							
1	Парични потоци от допълнителни вноски и							
	връщането им на собствениците		18		**18**	65		**65**
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**18**	**0**	**18**	**65**	**0**	**65**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		**103**	**101**	**2**	**173**	**190**	**(17)**
Д.	Парични средства в началото на периода				**7**			**24**
Е.	Парични средства в края на периода	12			**9**			**7**

Дата: 28.02.2012 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ "СЕГАЛ 2000" ЕООД СОФИЯ

Съставител:
"Сегал 2000" ЕООД
Управител: Антония Спасова

Ръководител:
Управител: Масимо Алеоти

"РЕД БРИК" ЕООД "RED BRICK" Ltd

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

П Р И Л О Ж Е Н И Е

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2 0 1 1 ГОДИНА НА "РЕД БРИК" ЕООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"РЕД БРИК" ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в София с решение на СГС от 6 август 2003 година. Дружеството е регистрирано на 28.02.2008 година в Търговския регистър при Агенция по вписванията.

Седалището и адресът на управление е: гр. София, община "Оборище", ул. "Велико Търново", 27 – 29.

1.1. Предмет на дейност

Дейността на Дружеството през 2011 година включва отдаване под наем на собствени недвижими имоти, сделки с недвижими имоти, строителство на жилищни и нежилищни сгради, както и други търговски дейности, свързани с изброените.

1.2. Собственост и управление

Дружеството е регистрирано с капитал от 5 хил. лева, който представлява 50 дяла с номинална стойност 100 лева, всеки от тях. Целият капитал на Дружеството е собственост на Масимо Алеоти.

Управител на "РЕД БРИК" ЕООД е едноличният собственик - Масимо Алеоти, гражданин на Италия.

През 2011 година в Дружеството не е имало нает персонал по трудови правоотношения.

Счетоводството се изпълнява от специализирано счетоводно предприятие "Сегал 2000" ЕООД.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на "РЕД БРИК" ЕООД е изготвен в съответствие с българското търговско законодателство, Закона за счетоводството (ЗСч) и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са основна счетоводна база.

Финансовият отчет представя вярно и честно имущественото и финансово състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на Дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри и представя данните за 2011 година, отразени във всички основни елементи на финансовия отчет в български лева (лв./BGN), закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв./BGN'000), освен ако е упоменато друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Настоящото национално счетоводно законодателство е изготвено в съответствие с международните стандарти за финансови отчети (МСФО). По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани МСФО.

Основни счетоводни принципи при изготвяне на счетоводния отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

П Р И Л О Ж Е Н И Е

Финасовият отчет е изготвен в съответствие с предположението за действащо предприятие, тъй като предприятието няма намерение в бъдеще да ограничава дейността си.

Съгласно Закона за счетоводството Дружеството само определя конкретната форма и съдържание на финансовия си отчет съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2011 година на 28.02.2012 година и е одобрен от Управителя на Дружеството.

Настоящият отчет е индивидуален финансов отчет за Дружеството.

Отчетният период обхваща една календарна година – от 1-ви януари до 31-ви декември.

Текущ отчетен период – 2011 година.

Предходен отчетен период – 2010 година.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигни съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношени: BGN1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение: BGN 1.95883 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2011 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции, се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5. Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.5.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от оценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и други.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

П Р И Л О Ж Е Н И Е

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойнст на съответния актив, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира.

Очакваният полезен живот е, както следва:

- Сгради и конструкции	25 години
- Компютърно оборудване	2 години
- Обзавеждане и трайни активи	7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.5.2. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочни инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в асоциирани предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти се класифицират земи и сгради, притежавани от Дружеството за получаване на наеми.

Инвестиционните имоти се представят в Счетоводния баланс по модела на цената на придобиване (себестойностен метод) по СС 40 "Отчитане на инвестиционни имоти".

2.5.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Разходите, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние, се отчитат както следва:

- материали и стоки – доставна стойност, определена на база на метода "средно-претеглена стойност";
- готова продукция и незавършено производство – стойността на употребените преки материали, труд и променливи и постоянни общи производствени разходи, разпределени на база на нормален производствен капацитет, без да се включват разходите по заеми.

2.5.4. Вземания

Вземанията, търговски и други, се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка на съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите.

П Р И Л О Ж Е Н И Е

2.5.5. Парични средства

Паричните средства се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представени брутно, с включен ДДС (20%);
- краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти.

2.5.6. Обезценка

Балансовата стойнст на активите на Дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.5.7. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато Дружеството е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението, риск.

2.5.8. Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

2.5.9. Задължения

Търговски и други задължения

Задълженията, търговски и други, първоначално се отчитат по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на получените активи и услуги, независимо от това дали са фактурирани или не на Дружеството.

2.5.10. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на продукция, стоки и услуги

Приходите от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават, като се отчита 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата, без лихвите.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването и се отчитат като текущи в периода, за който са направени.

П Р И Л О Ж Е Н И Е

Приходи за бъдещи периоди

Приходите, реализирани от Дружеството през текущия отчетен период, които са свързани с разходи или изтичане на изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като приходи за бъдещи периоди.

2.5.11. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финасовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни. Всички те се отчитат като текущи в периода, за който са направени.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди, извършени през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отразяват в баланса в момента на възникването им.

2.5.12. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината се включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство Дружеството дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2011 година). За 2012 година данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи, срещу които активът може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.5.13. Капитал и резерви

"РЕД БРИК" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирало в Търговския регистър определен размер от записан капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите за изпълнение на техните вземания към него. Собственикът отговаря за задълженията на Дружеството до размер на своето участие в записания капитал и може да претендира връщане на това участие само при производство по ликвидация или несъстоятелност.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

През 2011 година, в сравнение с 2010 година, разходите за суровини и материали имат следната структура:

П Р И Л О Ж Е Н И Е

ВИДОВЕ СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Консумативи	2	1
Строителни материали	x	24
Офис оборудване	5	13
Общо	**7**	**38**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

През 2011 година, в сравнение с 2010 година, разходите за външни услуги имат следната структура:

ВИДОВЕ ВЪНШНИ УСЛУГИ	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Ремонтни услуги	4	2
Застраховки	2	2
Ел.енергия	14	7
Строително-монтажни работи	x	49
Суми по граждански договори	x	2
Топлоенергия	7	3
Консултантски и счетоводни услуги	5	9
Охрана	1	6
Услуги по строежи	x	7
Други	1	5
Общо	**34**	**92**

5. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи са, както следва:

ВИДОВЕ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Данък върху недвижимите имоти	5	4
Такса битови отпадъци	24	22
Общо	**29**	**26**

6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

През 2011 година направените финансови разходи в Дружеството имат следната структура:

ВИДОВЕ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Разходи за лихви	x	135
Разходи за банкови такси и комисионни	1	1
Общо финансови разходи	**1**	**136**

П Р И Л О Ж Е Н И Е

7. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

През 2011 година, в сравнение с 2010 година, приходите от продажби по видове са, както следва:

ВИДОВЕ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Приходи от продажба на услуги	83	58
Общо	83	58

7.1. Приходи от продажба на услуги по видове

Приходи от продажба на услуги	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Приходи от наеми	83	58
Общо	83	58

8. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН

Разходите за придобиване на активи по стопански начин включват разходи за строителство по стопански начин, свързани с реконструкция и разширение на собствен недвижим имот, завършен през 2010 година, както и разходи за придобиване на нови дълготрайни активи в процес на изграждане, както следва:

ВИДОВЕ РАЗХОДИ	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Строителни материали и обзавеждане	x	37
Строително-монтажни работи	x	49
Разходи за изграждане на климатична система	4	13
Общо	4	99

9. ДРУГИ ПРИХОДИ

През 2011 година, за разлика от 2010 година, има реализирани други приходи, както следва:

ВИДОВЕ ДРУГИ ПРИХОДИ	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Приходи от отписани задължения по давност	50	x
Общо	50	x

През 2011 година са отписани неплатени задължения към чуждестранни доставчици, възникнали в предходни отчетни периоди, поради липса на потвърдителна информация за тях и изтекъл петгодишен срок на давност.

„РЕД БРИК" ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2011 година

П Р И Л О Ж Е Н И Е
10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Приложение
№ 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 година

на "РЕД БРИК" ЕООД

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	904	0	0	904	0	0	904			0	0	0	0	0	904
- земи	904			904			904				0			0	904
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други	50	11		51			51	29	7		36			36	25

„РЕД БРИК" ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2011 година

П Р И Л О Ж Е Н И Е

4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13	4		17			17				0			0	17
Общо за група II:	967	15	0	982	0	0	982	29	7	0	36	0	0	36	946
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3			3			3				0			0	3
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции	1910			1910			1910	60	57		117			117	1793
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	1913	0	0	1913	0	0	1913	60	57	0	117	0	0	117	1796
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	2880	15	0	2895	0	0	2895	89	64		153	0	0	153	2742

П Р И Л О Ж Е Н И Е

10.1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31 декември 2011 година материалните дълготрайни активи в процес на изграждане в Дружеството, възлизащи на 17 хил. лева, представляват климатична система в процес на изграждане. Същата е предназначена за сградите, в които е приключил процесът на реконструкция и разширяване, започнал през предходните отчетни периоди.

Към 31 декември 2010 година няма предоставени аванси от Дружеството.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на Дружеството към 31 декември 2011 по групи активи са, както следва:

- компютърна техника - 10 хил. лева.

Към 31 декември 2011 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи, както и няма временно извадени от употреба активи на Дружеството.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2011 година с цел проверка на наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

10.2. АКЦИИ И ДЯЛОВЕ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

През 2008 година са придобити дялове от новоучредено дружество в размер на 50% от капитала му в момента на учредяването му, както следва:

Предприятие	Седалище	31 декември 2011		31 декември 2010	
		(хил. лв.)	участие%	(хил. лв.)	участие%
„Ред Уол" ООД	гр.София	3	50	3	50

10.3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти Дружеството отчита два недвижими имота, състоящи се от земи и сгради с балансови стойности съответно 477 хил. лева и 1316 хил. лева, изцяло отдавани под наем на наематели.

Възприетият от Дружеството модел на последващо оценяване по СС 40 "Отчитане на инвестиционни имоти" е моделът на цената на придобиване.

Последващите разходи, свързани с инвестиционните имоти, се капитализират, като с тях се коригира балансовата им стойност, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива.

Последващите разходи за ремонт и текущо поддържане се отчитат като текущи разходи.

11. ВЗЕМАНИЯ

Към 31 декември 2011 година Дружеството отчита само текущи вземания, както следва:

ВИДОВЕ ВЗЕМАНИЯ	31.12.2010 (хил. лв.)	31.12.2009 (хил. лв.)
Вземания от клиенти	18	x
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия	527	527
Други вземания	8	12
Общо	**553**	**539**

П Р И Л О Ж Е Н И Е

11.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Предоставените заемни средства в асоциираното предприятие „Ред Уол" ООД представляват временни парични вноски по чл. 134 от Търговския закон, предоставени във връзка с реконструкция и модернизация на новопридобит недвижим имот от предприятието, които са останали непроменени спрямо предходния отчетен период, както следва:

АСОЦИИРАНО ПРЕДПРИЯТИЕ	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
„Ред Уол" ООД – предоставени временни парични вноски по Търговския закон	527	527
Общо	**527**	**527**

Условията за отпускане на временните парични вноски по чл. 134 от Търговския закон са, както следва:

Заемател: „Ред Уол" ООД
Договорен размер на заемните средства: 560 хил. лева
Лихвен процент: безлихвен
Падеж: 31.12.2011 г.
Обезпечение: няма
Цел на заема: за финансиране на строителни дейности
Салдо към 31 декември 2011 година: 527 хил. лева

11.2. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

ВИДОВЕ ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
Данъци за възстановяване	5	9
в т.ч. за корпоративен данък	5	5
за данък върху добавената стойност	x	4
Гаранции	3	3
Общо	**8**	**12**

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Към 31 декември 2011 година няма блокирани парични средства, а наличните са, както следва:

ВИДОВЕ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
Парични средства в каса	6	6
Парични средства по сметки в банки	3	1
Общо	**9**	**7**

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

ВИДОВЕ СОБСТВЕН КАПИТАЛ	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби / загуби	(230)	(232)
Общо	**(225)**	**(227)**

П Р И Л О Ж Е Н И Е

Основен капитал

Регистрираният капитал на „РЕД БРИК" ЕООД е 5 хил. лева, разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 (сто) лева, всеки от тях.

Натрупани печалби и загуби

Към 31 декември 2011 година Дружеството отчита печалба от текущия отчетен период в размер на 2 хил. лева, заедно с непокрита загуба от предходни отчетни периоди в размер на 232 хил. лева.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

14.1. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31 декември 2011 година в Дружеството има нетекущи задължения, както следва:

ВИДОВЕ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
Масимо Алеоти - собственик	3513	3496
Задължения към доставчици	x	50
Общо	**3513**	**3546**

Предоставените заемни средства от едноличния собственик представляват временни парични вноски по чл. 134 от Търговския закон, предоставени във връзка с изграждането, обзавеждането и поддръжката на недвижими имоти от предприятието.

Условията за отпускане на временните парични вноски по чл. 134 от Търговския закон са, както следва:

Заемодател: Масимо Алеоти
Договорен размер на заемните средства: 1 796 хил. евро
Лихвен процент: безлихвен
Падеж: 01.08.2013 г.
Обезпечение: няма
Цел на заема: за оборотни средства
Салдо към 31 декември 2011 година: 3 513 хил. лева (1 796 хил. евро)

14.2. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31 декември 2011 година в Дружеството има текущи задължения по видове, както следва:

ВИДОВЕ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
Задължения към доставчици	10	12
Други задължения	6	6
Общо	**16**	**18**

Други задължения

ВИДОВЕ ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
Задължения по отпуснат краткосрочен заем	6	6
Общо	**6**	**6**

П Р И Л О Ж Е Н И Е

Заемодател: „Россо Форте" ООД
Договорен размер на заем: 6 хил. лева
Лихвен процент: 3.2 % годишна лихва
Падеж: 11.11.2012 г.
Обезпечение: няма
Цел на заема: за оборотни средства
Салдо към 31 декември 2011 година: 6 хил. лева
в т.ч. лихви - 0 хил. лева

15. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода (икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са, както следва:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	x	(33)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	x	x
Общо разход/(икономия) на данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	x	x

РАВНЕНИЕ НА ДАНЪЧНИЯ РАЗХОД, ОПРЕДЕЛЕН СПРЯМО СЧЕТОВОДНИЯ РЕЗУЛТАТ	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
Счетоводна печалба за годината	2	(168)
Данъци върху печалбата за годината – 10 % (2010 г.: 10 %)	x	x
От непризнати суми по данъчна декларация, в т. ч.	x	x
Свързани с увеличения	x	x
Свързани с намаления	x	x
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	x	x
Общо разход/(икономин) на данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	x	x

Към 31 декември 2011 година в Дружеството няма отсрочени данъчни активи и пасиви.

Отсрочени данъчни активи не са били признати по отношение на позицията лихви от прилагане на режима на слаба капитализация, както и върху позицията данъчна загуба. Отсрочените данъчни активи не са били признати, защото пред вид влошените икономически условия, е малко вероятно, че достатъчно бъдещи облагаеми печалби ще са налични, срещу които Дружеството да може да ги използва.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Условията по сделките със свързани лица не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

Видът на свързаност на свързаните лица е, както следва:

П Р И Л О Ж Е Н И Е

СВЪРЗАНИ ЛИЦА	ВИД НА СВЪРЗАНОСТ
„Россо Форте" ООД	общ управленски персонал и общ съдружник
„Россо Травъл" ЕООД	общ управленски персонал
„Ред Уол" ООД	асоциирано предприятие
„Увет България" ООД	общ управленски персонал
„ЕЛ ЕМ ЕН Файн Уайн енд Фууд" ООД	общ ключов индиректен съдружник

През 2011 година са осъществени сделки със свързани лица, както следва:

Доставки от свързани лица

ВИДОВЕ ДОСТАВКИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Консумативи с представителна цел	x	1
Общо	x	1

СВЪРЗАНИ ЛИЦА	31.12.2011		31.12.2010	
	(хил. лв.)	в т.ч. неуредени	(хил. лв.)	в т.ч. неуредени
„Россо Форте" ООД	x	x	1	x
Общо	x	x	1	x

Продажби на свързани лица

ВИДОВЕ ПРОДАЖБИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Наеми	75	48
Общо	75	48

СВЪРЗАНИ ЛИЦА	31.12.2011		31.12.2010	
	(хил. лв.)	в т.ч. неуредени	(хил. лв.)	в т.ч. неуредени
„ЕЛ ЕМ ЕН Файн Уайн енд Фууд" ООД	27	15	x	x
„Россо Форте" ООД	44	x	44	x
„Ред Уол" ООД	4	x	4	x
Общо	75	15	48	1

Получени заеми от свързани лица

ВИДОВЕ ЗАЕМИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)
Краткосрочни заеми	x	6
Временни парични вноски от собственика	17	194
Общо	17	200

СВЪРЗАНИ ЛИЦА	31.12.2011		31.12.2010	
	(хил. лв.)	в т.ч. неуредени	(хил. лв.)	в т.ч. неуредени
„Россо Форте" ООД	x	6	6	6
Масимо Алеоти	17	3513	194	3496
Общо	17	3519	200	3502

П Р И Л О Ж Е Н И Е

17. УСЛОВНИ АНГАЖАМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Към 31 декември 2011 година няма предоставени и получени обезпечения, нито издадени гаранции на / от Дружеството.

Съдебни спорове

Към 31 декември 2011 година няма заведени съдебни искове и съдебни спорове от / към Дружеството.

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на Баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение за имущественото и финансово състояние на Дружеството.