

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

11. 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

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните

позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2011
EURO	1.95583
USD	1.51158

Дружеството работи с чуждестранни партньори, като използва главно валува в евро, при което се използва фиксирания курс на БНБ на лева към еврото и няма съществени курсови разлики в дружеството.

13. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- ✓ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- ✓ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- ✓ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- ✓ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- ✓ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
 - ✓ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.
- Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:
- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
 - ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

14. 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.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2011 г. не са отчетени обезценки.

16. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование и седалище на предприятието – майка: Юнайтед Дистрибушън Груп ООД - гр. София, ул. Среброструй 8

Наименование и седалище на предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която се включва отчитащото се предприятие: Юнайтед Дистрибушън Груп ООД – гр. София, ул. Среброструй 8

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горепосочените предприятия: Юнайтед Дистрибушън Груп ООД – гр. София, ул. Среброструй 8

Дружеството оповестява следните свързани лица :

А: Предприятия притежаващи капитала на Профтрейд ООД:

1. Профинвест ЕООД;
2. Димитър Йорданов Костадинов.

Б: Предприятия от групата на Юнайтед Дистрибушън Груп ООД:

1. Юнайтед Дистрибушън Груп Интернешънал ООД
2. Прмекс АВГ ООД
3. ХМБ Експрес ОД
4. Емона Дринкс ООД
5. Профинвест ООД
6. Юнайтед Брандс България ООД
7. Клас Инвест ООД

В: Други свързани лица:

1. Топ Дринкс ООД
2. Гастрономик Консулт ООД
3. Загрей АД

Сделките между свързаните лица са приложени в самостоятелна справка.

Цените на стоките продавани на свързани лица не се различават от цената търгувана с всички останали едрови клиенти на дружеството

17. Договори за строителство / Отчитане на дългосрочни договори за услуги /

Дружеството няма сключени договори за строителство, дългосрочни договори за услуги.

18. 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.

19. Данъчно облагане

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 печалбата за 2012г. 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/намаление 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 отделно от другите активи и пасиви.

20. 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.

21. 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.

22. 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

23. 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.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута – евро, и поради факта че националната ни валута е обвързана към ко конкретната чуждестранна валута, не съществува валутен риск. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

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. Условни активи и пасиви

Като условни активи в Профтрейд ООД се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

Като условни пасиви в Профтрейд ООД се третират:

- ✓ Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.
- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.
- ✓ Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

4. Възнаграждение за одит

Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2011 г. е в размер на 2000 (две хиляди) лева без ДДС.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 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	0.05	0.03	67%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.30	0.27	11%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.09	0.05	80%
Коеф. на капитализация на активите	0.07	0.04	75%
Ефективност:			
Коеф. на ефективност на разходите	1.06	1.06	0%
Коеф. на ефективност на приходите	0.93	0.94	-1%
Ликвидност:			
Коеф. на обща ликвидност	1.85	1.66	11%
Коеф. на бърза ликвидност	0.91	0.91	0%
Коеф. на незабавна ликвидност	0.91	0.91	0%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.06	0.04	50%
Финансова автономност:			
Коеф. на финансова автономност	0.32	0.18	78%
Коеф. на задлъжнялост	3.13	5.55	-44%

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни нематериални активи – Приложение 1

2. Дълготрайни материални активи – Приложение 1

3. Дългосрочни финансови активи – Приложение 1

4. Отсрочени данъци

(хил. лева)

Временна разлика	31/12/2010		Движение на отсрочените данъци 2011				31/12/2011	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Времен на разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Компенсирu- еми отпуски			8	1			8	1
Амортизации	6	1			(6)	(1)	-	-
Общо активи:	6	1	8	1	(6)	(1)	8	1
Пасиви по отсрочени данъци								
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	6	1	8	1	(6)	(1)	8	1

5. Материални запаси

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Материали:	0	0
Стоки :	918	896
Стоки на склад	918	896
Незавършено производство		
Продукция		
Други материални запаси		
Всичко материални запаси:	918	896

6. Вземания

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
- финансов лизинг			
- дългосрочни аванси			
- други			
Всичко за I:	0	0	0
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	137	137	0
- предоставени заеми			
- от продажби	137	137	
- други			
2. Вземания от клиенти	668	668	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания	12	12	
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0	0	0
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	3	3	0
- по рекламации	1	1	
- по липси и начети			
- други	2	2	
- предоставени гаранции			
Всичко за II:	820	820	0
Общо вземания: (I+II)	820	820	0

8. Парични средства

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2011	Към годината завършваща на 31.12.2010
Парични средства в брой	34	36
Във валута		
В лева	34	36
Парични средства в разплащателни сметки	25	46
В разплащателни сметки в лева		
Банка: Инвестбанк	11	46
В разплащателни сметки във валута		
Банка: Инвестбанк	14	1
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	59	82

9. Финансов резултат за текуща и предходна година

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2011	4
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	83
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	-1
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	82
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 31.12.2011	86
Б. Непокрита загуба	0
I. Непокрита загуба към 01.01.2011	-2
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	-1
Всичко II.	-1
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределена печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.2011	-3
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	130
2. Загуба	

11. Задължения

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:			
- заеми			
- доставки на активи и услуги			
2. Задължения по получени банкови заеми, в т.ч.			
- редовни заеми			
- просрочени до 3 години			
- просрочени над 3 години			
3. Задължения по получени търговски заеми	401		401
4. Задължения по облигационни заеми			
5. Задължения по получени аванси			
6. Отсрочени данъци			
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:			
- финансов лизинг			
Всичко за I:	401	0	401
II. Краткосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	524	524	0
- доставени активи и услуги			
- дивиденди			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
- към банки			
- просрочени			
3. Задължения към доставчици и клиенти	300	300	
4. Задължения по получени търговски заеми			
5. Получени аванси			
6. Задължения към персонала	7	7	
7. Задължения към социалното осигуряване	1	1	
- социално осигуряване			
- здравно осигуряване			
- други			
8. Данъчни задължения в т.ч.:	37	37	
- данък за общините			
- данък върху печалбата	13	13	
- данък върху добавената стойност	16	16	
- други данъци	8	8	
9. Други краткосрочни задължения	102	102	
- неплатени лихви	21	21	
Всичко за II:	971	971	0
Общо задължения: (I+II)	1372	971	401

12. Свързани лица

12.1. Салда

Вид на сделката	Свързано лице доставчик, заемодател	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
		Сума в хил.лв.	Сума в хил.лв.
Заеми	Профинвест ЕООД	41	
Лихви	Профинвест ЕООД	1	
Покупка на стоки	Загрей АД	301	330
Покупка на стоки	Юнайтед Брандс България ОО	178	75
Получени услуги	Топ Дринкс ООД		8
Получени услуги	Емона Дринкс ООД	3	7
Всичко сделки :		524	420

Вид на сделката	Свързано лице клиент, заемополучател	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
		Сума в хил.лв.	Сума в хил.лв.
Доставка на стоки	Примекс АВГ ООД	35	21
Доставка на стоки	Юнайтед Брандс България	11	7
Доставка на стоки	Емона Дринкс ООД	16	26
Доставка на стоки	ХМБ Експрес ООД	12	5
Доставка на стоки	Топ Дринкс ООД	63	97
Доставка на услуги	Загрей АД	0	75
Всичко сделки:		137	231

12.2. Обеми

Продажби на услуги	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
Юнайтед Брандс България ООД	11	18
Топ Дринкс ООД	4	4
Загрей АД	80	143
Всичко приходи от услуги :	95	165

Продажби на материални запаси	2011 Приходи (хил.лв.)	2011 Отчетна стойност (хил.лв.)	2010 Приходи (хил.лв.)	2010 Отчетна стойност (хил.лв.)
Юнайтед Брандс България ООД	23		27	
Топ Дринкс ООД	157		119	
Загрей АД	1		0	
Емона Дринкс ООД	22		23	
Примекс АВГ ООД	64		70	
ХМБ Експрес ООД	127		104	
Всичко приходи от продажба на МЗ:	394	0	343	0

Продажби на дълготрайни активи	2011 Приходи (хил.лв.)	2011 Отчетна стойност (хил.лв.)	2010 Приходи (хил.лв.)	2010 Отчетна стойност (хил.лв.)
Всичко приходи от продажба на ДА:	0	0	0	0

Покупки на услуги	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
Юнайтед Дистрибушън Груп ООД	6	10
Профинвест ЕООД	0	
Примекс АВГ ООД	1	1
Емона Дринкс ООД	6	4
ХМБ Експрес ООД	8	8
Юнайтед Брандс България ООД	-9	
Топ Дринкс ООД	42	31
Всичко покупки на услуги :	54	54

Покупки на материални запаси	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
Юнайтед Брандс България ООД	252	118
Топ Дринкс ООД	1	
Загрей АД	551	524
Всичко покупки на МЗ :	804	642

Покупки на дълготрайни активи	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
Всичко покупки на ДА :	0	0

14. Разходи за основна дейност

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Намаление на запасите от п-я и незавършено пр-во		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/Суровини и материали		
Гориво	18	21
Канцеларски материали	3	4
Опаковъчни материали	5	7
Рекламни материали	19	15
Други материали	5	3
Всичко разходи за материали:	50	50
б/Разходи за външни услуги:		
Маркетинг	337	369
Наеми	57	62
Транспорт	28	32
Консултантски	2	2
Телефони	4	5
Други услуги	16	18
Всичко разходи за външни услуги:	444	488
Всичко разходи за материални външни услуги:	494	538
Разходи за персонала:		
Административен персонал	127	101
Всичко разходи за персонала:	127	101
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА	27	39
разходи за амортизации	27	39
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	27	39
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи	1917	1557
в/ други в т.ч.	11	7
разходи за командировки	4	4
други разходи	7	3
Всичко други разходи:	1928	1564
Всичко разходи	2576	2242

15. Финансови разходи

Вид финансов разход	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
	Сума в х.лв.	Сума в х.лв.
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	1	-
- редовни заеми в левове	1	
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	35	41
- редовни заеми във валута	35	41
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	-	
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви	36	41
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни р-ки от пром. на валутни курсове	1	1
3.		
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	1	1
III. Други финансови разходи		
1. Отрицателни разлики от операции с фин активи		
2. Банкови такси	6	4
Обща сума на другите финансови разходи	6	4
Общо финансови разходи	43	46

16. Приходи от основна дейност

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2751	2376
Продажби на продукция	0	0
Продажби на стоки	2670	2285
Услуги		
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги	81	91
Всичко услуги	81	91
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
Други приходи	7	1
в т.ч. от продажба на ДМА		
в т.ч от продажба на материали		
в т.ч от наеми	7	1
в т.ч. от възстановени обезценки		
в.т.ч. от отписани задължения		
в т.ч. приходи от финансираня		
дарения свързани с активи		
дарения свързани с приходи		
Всичко приходи от оперативна дейност:	2758	2377

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:															Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация					Последваща оценка		на период (8+9)	амортизация в края на периода (11+12)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпващите през периода	на излизаните през периода	в края на периода (1+2+3)	увеличение	намаление	7	8	9	10	11	12	13	14	15														
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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	1						1	1																					
3	Търговска репутация																													
	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																													
Общо за група I:		1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	1	0	1													
II. Дълготрайни материални активи																														
1	Земни и сгради, в т.ч.:	4	0	0	4	0	0	4	1	1	0	2	0	0	2	0	2													
	- земи				0			0				0			0		0													
	- сгради	4			4			4	1	1		2			2		2													
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	36			36			36	32	1		33			33		33													
3	Съоръжения и друга	177		53	124			124	142	26	51	117			117		117													
4	Транспортни средства				0			0				0			0		0													
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																													
Общо за група II:		217	0	53	164	0	0	164	175	28	51	152	0	0	152	0	152													
III. Дългосрочни финансови активи																														
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0																						
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0																						
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0																						
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																													
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0									0													
6	Други заеми				0			0									0													
7	Изкупени собствени акции				0			0									0													
Общо за група III:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0													
Общ сбор (I+II+III+IV):		219	0	53	166	0	0	166	176	28	51	153	0	0	153	0	153													
IV. Остатъчни данъци																														
1		1			1			1									1													
Общо за група IV:		1			1			1									1													
Общ сбор (I+II+III+IV):		219	0	53	166	0	0	166	176	28	51	153	0	0	153	0	153													

хил. лева

Ръководител:



Милко Джатов

Съставител: Трифон Заев

Дата: 09/04/2012 г.