Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ШРАБУЛ" ООД

към 31. 12. 2010 година **ЕИК:**

130915834

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП		4		**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		527	1400
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		115	109	а) Продукция			
а) суровини и материали		8	11	б) Стоки		493	1359
б) външни услуги		107	98	в) Услуги		34	41
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		44	46	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		38	39				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		6	7	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		34	23	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		34	23	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		34	23				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		527	1400
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		309	994	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		306	987	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		3	7				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		506	1172				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи		1	1	**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		1	1	- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		9	10	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		4	1
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		6	6	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			1
г) други		3	4	- други		4	
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		4	1
8. Печалба от обичайната дейност		15	218	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		516	1183	**Общо Приходи**		531	1401
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		15	218	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		2	22				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		13	196	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		531	1401	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		531	1401

Дата: 22.03.2011 Съставител: Топик Сервиз АД Ръководител: Мартин Бояджиев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ТОПИК СЕРВИЗ АД

БАЛАНС

"ШРАБУЛ" ООД ЕИК: 130915834

към 31.12.2010

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
Продукти от развойна дейност			
Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
Търговска репутация			
Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
Земи и сгради, в т.ч.:			
--- земи			
--- сгради			
Машини, производствено оборудване и апаратура			
Съоръжения и други ДМА		81	115
Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		434	233
Общо за група II :		515	348
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свързз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		515	348
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			4
2. Незавършено производство		466	443
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		5	5
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
Законови резерви			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Резерв, съгласно учредителен акт		645	645
Други резерви		645	645
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		889	743
--- Неразпределена печалба			
--- Непокрита загуба		889	743
Общо за група V :			
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		13	196
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		1552	1589
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Провизии за пенсии и сходни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година		7	13
Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

— продукция			
— стоки			
4. Предоставени аванси		466	443
		8	207
Общо по група I :		474	654
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		453	458
над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:			
над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:		53	82
над 1 година		21	21
Общо по група II :		506	540
III. ИВЕСТИЦИИ			
1. Акции и дялове на преприятия от група			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			
3. Други инвестиции			
Общо по група III :			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой		235	140
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		174	241
Общо по група IV :		409	381
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1389	1575
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		10	20
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1914	1943
УСЛОВНИ АКТИВИ			

до 1 година		7	13
над 1 година			
Получени аванси, в т.ч. :		29	
до 1 година		29	
над 1 година			
Задължения към доставчици, в т.ч. :		312	323
до 1 година		312	323
над 1 година			
Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
Други задължения, в т.ч. :		14	18
— други задължения, в т.ч. :		11	18
до 1 година		2	18
над 1 година		9	
— към персонала, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
— осигурителни задължения, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
— данъчни задължения, в т.ч. :		3	
до 1 година		3	
над 1 година			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		362	354
до 1 година		353	354
над 1 година		9	
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		1914	1943
УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата: 22.03.2011 Съставител: Топик Сервиз АД Ръководител: Мартин Бояджиев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ПРАБУД" ООД

Приложение № 5 към СС 1

ЕИК 130915834

Справки за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преопен. стойност					Последваща оценка		преопен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увеличен.	намален		в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Конц.сни, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	32			32			32	32			32			32	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I:	32			32			32	32			32			32	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
— земи															
— сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	30			30			30	30			30			30	
3. Съоръжения и други ДМА	200			200			200	85	34		119			119	81
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	234	200		434			434								434
Обща сума II:	464	200		664			664	115	34		149			149	515
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 смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	496	200		696			696	147	34		181			181	515

Дата: 22.03.2011

Съставител: Топик Сервиз АД

Ръководител: Мартин Бояджиев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ШРАБУЛ" ООД

01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010

ЕИК:

130915834

(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	700	445	255	1257	1087	170
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		44	(44)		47	(47)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		48	(48)		200	(200)
Парични потоци от положи.отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	2	100	(98)	10	335	(325)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	702	646	56	1267	1669	(402)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи					1	(1)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положи.отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обратно изкупуване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	4		4			
Плащания на задължения по лизингови договори		29	(29)		76	(76)
Парични потоци от положи.отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		3	(3)	1	5	(4)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	4	32	(28)	1	81	(80)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	706	678	28	1268	1751	(483)
Д. Парични средства в началото на периода			381			864
Е. Парични средства в края на периода			409			381

Дата: 22.03.2011

Съставител: Тонив Сервиз АД

Ръководител: Мартин Бсядзиев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ШРАБУЛ" ООД

ЕИК:

130915834

за 2010 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						645	939			1589
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
— увеличения											
— намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										13	13
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(50)			(50)
— увеличения											
— намаления								(50)			(50)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
— увеличение											
— намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5						645	889		13	1552
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5						645	889		13	1552

Дата: 22.03.2011

Съставител: Топик Сервиз АД

Ръководител: Мартин Бояджиев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2010

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Шрабул ООД търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София, ул. "Йордан Йовков " бл.8,вх В,магазин 2. Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. №3826/ 2002г., с решение на Софийски градски съд.

ЕИК 130915834

ДДС BG 130915834

1.1.Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от две физически лица:

1. Мартин Стефанов Бояджиев 99 бр. дялове - 99%
2. Боряна Иванова Бояджиева 1 бр. дял - 1%

Дружеството се управлява и представлява от управителя: Мартин Стефанов Бояджиев

1.2. Резюме на дейността

Предмет на дейност на дружеството през отчетния период включва продажбата на електрически компоненти и системи за пожароизвестяване .Дружеството се развива като търговска фирма ,купувайки от чужди доставчици стоки,който впоследствие продава изцяло на българския пазар.Паралелно с основната търговия със стоки се осъществява и абонаментна подръжка на пожароизвестяващи системи.Фирмата е изцяло на собствена издръжка .Всички данни във финансовия отчет за 2010г и сравнителната информация за 2009г. Са представени в хиляди левове,освен ако не е посочено друго.Отчетната и функционална валута на дружеството е лев(BGN).Настоящият финанансов отчет е издаден на 22 март 2011г.Този финансов отчет е одобрен за издаване от управителя на дружеството 22 март 2011г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване. и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2010 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.През текущата година за дружеството не се е наложило да

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

направи промени в счетоводната си политика.Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2010г. и сравнителната информация за 2009г. са представени в в хиляди левове.

2.2.Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им.Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив. Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени.Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденте от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Активи	Годишна амортизационна норма (%)
▪ Сгради	4%
▪ Машини и оборудване	30%
▪Компютърна техника	50%
▪Автомобили	25%
▪Офис обзавеждане	15%

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (%)
▪ Софтуе, права за ползване на софтуер	50%
▪ Други ДНМА	15%

2.5 Стокови -материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали,продукция и стоки.Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване ,включваща покупната цена (без възстановими данъци-ДДСи акцизи и търговски отстъпки) плюс преките азходи по доставката.Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност ,която вклюва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи.Общо производствените разходи се разпределят с използване на коефициентите за разпределение на база фактическия обем на производството,измерен в човекочасовеили машиночасове.В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цена на придобиване/себестойността и нетната реализируема стйност.Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи.Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка.Тя се отчита като текущ разход с се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка".Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по методе"средно претеглена цена/себестойност"

Към 31.12.2010г предприятието не е е обезценило стоково-материални запаси.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.6 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка .Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация:

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията" Други вземания" в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия

2.8. Приходи

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

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

При предоставянето на услуги, приходите 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 за приключването й.

2.9. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

2.10. ***Основен капитал и резерви***

Шрабуя ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества ,които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала(основен капитал),служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност .Търговския закон не предвижда задължение на дружеството да гормира фонд „Резервен",но тъй като дружественият договор предвижда такава възможност ,са създадени други резерви,като размерът и редът за отчисляване по тях ,както и начинът за използването и предназначеито им се определя от Общото събрание на съдружниците.

Дружеството разполага с допълнителни резерви.

Размерът на основния капитал съответства на размера му,вписан в Търговския регистър.

2.11. Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

2.13. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2010г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2009г. ставката е също 10 %).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Към 31.12.2010 Дружеството не е признало активи по отсрочени данъци.

2.14. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.15.Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящ(конструктивни или правно) задължение в резултат на минало събитие , и е вероятно ,че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с отчитане на ресурси.Провизиите се оценява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса на разходите ,необходимо за уреждането на съответното задължение.Приблизителната оценка се дисконтира ,когато падежът на задължението дългосрочен.

2.16. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

а)Продажба на стоки -продажба на едро .Дружеството продава стоки на пазара на едро .Приходите от продажба на стоки се признават ,когато рисковете и ползите са прехвърлени на търговеца на едро.Доставката не се счита за осъществена ,докато рисковете от

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

погиване и загуби не се прехвърлят на търговеца и/или докато търговецът не приеме продуктите съобразно договора за продажба,или провизорния срок за приемане на стоката е изтекъл или докато Дружеството не събере обективни доказателства ,че всички критерии за приемането са изпълнени.

Стоките често се продават с отстъпки за количество:клиентите имат право да върнат некачествени продукти на търговеца на едро .Продажбите се признават на база цените,определени с договорите за продажба,намалени с очакваните отстъпки за количество и върнатата сока в момента на продажбата.Очакваният евентуален размер отстъпки и на върнатата сока и продукция се определя на база на натрупания досегашен опит и очакваните годишни продажби.

а)Продажба на стоки -продажба на дребно

Фирмата продава стоки и други изделия чрез собствен шоурум за продажби на дребно.Приходите от продажби на стоки се признават ,когато се продаде сокатана клиента.

Продажбите на дребно обикновено се извършват в брой или чрез кредитни карти.

2.16. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

2.16.1.Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни несъбирателни вземания се прави в края на всяка финансова година.Вземанията,при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях,която е реално събираема ,а останалата част до номонала на вземането последователно се признава в отчта за доходите като загуба от обезценка.

2.17.Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивидентите на съдружниците на Дружеството се признават ,като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2010	*2009*
	BGN '000	***BGN '000***
Стоки	*493*	*1359*
Услуги	34	41
Общо	527	**1400**

4. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

	2010	*2009*
	BGN '000	***BGN '000***
Стоки	*306*	*987*
Общо	**306**	**987**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Разходи за суровини и материали	8	11
Общо	8	11

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Телефон	9	9
Монтажни услуги	-	4
Застарховки	8	-
Транспортни и куриерски услуги	8	10
Счетоводни услуги	6	6
Реклама	4	4
Одит на финансов отчет	3	1
Други	4	1
Наеми	56	54
Топлинна енергия	1	1
Дъръци	1	1
Интрастат	1	1
Преводи и легализация	-	1
Изработка на ел.табла	3	2
Програмиране на ПИЦ	3	2
Разходи МПС	-	1
Общо	107	98

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	38	39
Вноски по социалното осигуряване	6	7
Общо	44	46

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Командировки	-	4
Самоначисляване на ДДС	-	3
Други	2	-
Представителни разходи	1	-
Общо	3	7

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2010 *BGN '000*	*2009* *BGN '000*
Счетоводна печалба/ загуба преди облагане	15	218
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	15	221
Разход за данъци върху печалбата 10%	2	22
Общо разход за данъци върху печалбата	**2**	**22**

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ и ДЪЛГОТРАЙНИТЕ НЕМАТЕРИЛНИ АКТИВИ

Движението на ДМА и ДНМА е посочено в отделно приложение.

11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2010 *BGN '000*	*31.12.2009* *BGN '000*
Вземания от клиенти по продажби	453	458
Други вземания	53	82
Общо	**506**	**540**

Предплатените разходи за бъдещи периоди включват:

- Разходи по лихви за лизинг-7 х.лв.
- Застраховки -3 х.лв

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2010 *BGN '000*	*31.12.2009* *BGN '000*
Парични средства в брой	235	140
Парични средства в разплащателни сметки	174	241
Общо	**409**	**381**

Наличните към 31 декември парични средства са по сметки на дружеството в: Уникредит Булбанк АД и КТБ АД.

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2010 *BGN '000*	*31.12.2009* *BGN '000*
Основен капитал	5	5
Други Резерви	645	645
Неразпределена печалба	889	743
Текуща печалба/загуба/	13	196
Общо	**1552**	**1589**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2010	*31.12.2009*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към финансови предприятия - лизинг	7	13
Общо	**7**	**13**

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2010	*31.12.2009*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към доставчици	312	323
Други задължения	11	18
Данъчни задължения	3	-
Общо	**326**	**341**

15.ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци.* Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

По отношение на клиентите, /които са основно свързани лица/ , политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условияа. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

Съставител: Топик Сервиз АД

Управител: Мартин Стефанов Бояджиев

ТОПИК СЕРВИЗ АД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА