

ТП ЕЙ КЮ ИКС СЕКЮРИТИС АГ

Годишен финансов отчет

за годината приключваща на 31.12.2011

Съдържание

Приложение към Годишния финансов отчет
Счетоводен Баланс
Отчет за приходите и разходите
Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

Съставител
Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева



www.kik.bg

K&K Accounting *a member of* INTEGRA  INTERNATIONAL

ТП ЕЙ КЮ ИКС СЕКЮРИТИС АГ
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2011

ЕИК:175891918

А К Т И В

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Машини, производствено оборудване и апаратура	5	8
2 Съоръжения и други	8	
Общо за група I.	13	8
Общо за раздел A.	13	8
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
1 Вземания от предприятия от група		13
Общо за група I.		13
II. Парични средства, в т. ч.:	78	
- в безсрочни сметки (депозити)	78	
Общо за група II.	78	
Общо за раздел Б.	78	13
СУМА НА АКТИВА	91	21

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева




П А С И В

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A. Задължения		
1 Задължения към доставчици, в т. ч.:	2	
- до 1 година	2	
2 Други задължения, в т. ч.:	44	21
- до 1 година	44	21
- Към персонала, в т. ч.:	33	11
- до 1 година	33	11
- Осигурителни задължения, в т. ч.:	7	2
- до 1 година	7	2
- Данъчни задължения, в т. ч.:	4	1
- до 1 година	4	1
Общо за раздел A. в т.ч.	46	21
- до 1 година	46	21
Б. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	45	
- финансирания	45	
СУМА НА ПАСИВА	91	21

Ръководител

Христо Насков Динчев



дата на съставяне 20.02.2012



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
А. Разходи		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	85	75
а) суровини и материали	49	50
б) външни услуги	36	25
2 Разходи за персонала, в т. ч.:	387	66
а) разходи за възнаграждения	351	59
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	36	7
- осигуровки, свързани с пенсии	19	4
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	4	1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	4	1
- разходи за амортизация	4	1
4 Други разходи, в т. ч.:	12	2
Общо разходи за оперативна дейност	488	144
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	
Общо финансови разходи	1	
Общо разходи	489	144
Всичко	489	144

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
Б. Приходи		
1 Други приходи, в т. ч.:	489	144
- приходи от финансиране	489	144
Общо приходи от оперативна дейност	489	144
Общо приходи	489	144
Всичко	489	144

Съставител

Счетоводна Катя Крънчева
 Счетоводител на К и К ЕООД, управител Катя Крънчева



Ръководител

Христо Насков Динчев

дата на съставяне 20.02.2012



С П Р А В К А за нетекущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2011

Сума (хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценен а стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоц. амортизац ия в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7- 14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличени е	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през период	В края на периода (8+9-10)	Увеличени е	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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи															
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I															
II Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т. ч.:															
- земи															
- сгради															
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	9			9			9	1	3		4			4	5
3 Съоръжения и други		9		9			9		1		1			1	8
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	9	9		18			18	1	4		5			5	13
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															
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5 Дългосрочни инвестиции															
6 Други заеми															
7 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв.															
Общо за група III															
IV Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	9	9		18			18	1	4		5			5	13

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева


Счетоводна кантора


Ръководител

Христо Насков Динчев

дата на съставяне 20.02.2012





Учредяване и регистрация

Търговско представителство Ей Кю Икс Секюритис АГ
е вписано в търговския регистър на БТПП под с решение за вписване № 0000151690/04.06.2010
съобразно Закона за насърчаване на инвестициите, чл. 24, ал. 1.
адрес: гр. София, ул. Златен рог № 20-22
Представителството е неюридическо лице без право на стопанска дейност
БУЛСТАТ: 175891918

Принципал на Представителството

Ей Кю Икс Секюритис АГ е акционерно дружество, регистрирано в Търговски регистър на кантон Цюрих под № СН-170.3.031.490-0/20.11.2007

Седалище: Конфедерация Швейцария, гр. Цюрих, пощ. код 8001, адрес: Poststrasse, 3

Представяващи

Представителството се представлява от Христо Насков Динчев - по пълномощия и Норман Хартман - по право

Области на делови контакти на Представителството

Инвестиционно и финансово консултиране, посредничество при покупка и продажба на ценни книжа

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2011 за периода 01.01.2011 -31.12.2011

Отчета е одобрен на 29.03.2012 от органа на управление.

Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).

Съставител на Годишния Финансов Отчет е *Счетоводна Кантора К и К*, управлявано от Катя Крънчева.

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет.

Определение на статута

а) Представителството не извършва търговска дейност и следователно не може да формира приходи. Представителството има само оперативни разходи (*разходи по дейността), които се финансират (*покриват) изцяло от Принципала.

б) Във връзка с горното, Представителството няма да декларира печалба или загуба в своите годишни финансови отчети въпреки, че в тези отчети ще се записват разходите по дейността. Сумата от разходите по дейността ще бъде равна на сумата на финансирането, получено финансиране.

Финансиране на дейността

Принципала предоставя изцяло финансирането на дейността на Представителството.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действашо Представителство, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Представителството води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Представителството е определило стойностен праг от 1955.83 лв. (левовата равностойност на 1000.00 евро),

под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив,

се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Представителството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- Имат натурално-веществена форма;
- Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
- Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Представителството;

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Представителството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Представителството констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи".

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Представителството счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди по НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Представителството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променен в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Представителството-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Представителството е изготвило Счетоводен амортизационен план съгласно счетоводната политика.

Търговското представителство разполага с компютърна техника и периферия, за които е определен полезен живот от 3 (три) години.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Преглед за обезценка

СС36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничени парични постъпления. 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.

Парични средства

СС 7

Търговското представителство няма открита банкова сметка и не оперира с парични средства, поради което няма посочени изменения в паричните потоци, показани в справка съгласно приложение № 1 от СС7. Всички разплащания се извършват от принципала на представителството.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2011 е 1.51158

(31 декември 2010: 1.47276).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Доходи на персонала

СС 19

Сумата за годината, призната като разход за доходи на персонала е

387 хил. лева

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи за периода, за които се отнасят.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В последствие ежесечно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят месечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на месеца.

Събития след датата на баланса.

СС 10

В Представителството не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Управляващ:

Христо Насков Динчев

дата на съставяне:

