



Специализирани Бизнес Системи®

1517 София, ул. "Бесарабия" №24; тел: (02) 91 945

<http://www.sbs.bg>; E-mail: sbs@sbs.bg

**КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31.12.2011 г.**

Април 2012 г

София

СЪДЪРЖАНИЕ

- | | |
|--|-------------------|
| 1. Консолидиран счетоводен баланс | стр. 1 |
| 2. Консолидиран отчет за приходите и разходите | стр. 2 |
| 3. Консолидиран отчет за паричните потоци по прекия метод | стр. 3 |
| 4. Консолидиран отчет за промените в капитала | стр. 4 |
| 5. Приложение към консолидирания финансов отчет | стр. 6 -19 |

Правен статут на дружеството

1.1 Учредяване и регистрация

Специализирани Бизнес Системи АД е акционерно дружество, учредено с решение от 15.07.1998 г на акционерите учредители. Вписано в търговския регистър на Софийски градски съд с решение № 1 от 16.12.1998 год., по фирмено дело № 15526 / 1998 г.

Под контрола на предприятието майка Специализирани Бизнес Системи АД са дъщерните предприятия – дружества с ограничена отговорност и акционерни дружества в които то притежава над 50% участие в капитала им, както следва:

В ХИЛ.ЛВ.

| Дъщерни предприятия | Към 31.12.2011 | | Към 31.12.2010 | |
|------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Участие в капитала | | Участие в капитала | |
| | Сума в хил.лв. | % | Сума в хил.лв. | % |
| Екопласт България ЕООД | 5 | 100 | 5 | 100 |
| БЛК ЕООД | 5 | 100 | 5 | 100 |
| СБС - Монтана ООД | 3 | 50.49 | 3 | 50.49 |
| Агроинвест Тунджа АД | 300 | 60 | 300 | 60 |
| Комнет Варна ООД | 14 | 70 | 14 | 70 |
| Булстар 2000 ООД | 79 | 79 | 79 | 79 |
| Сконтова Къща ЕООД | 5 | 100 | | |
| Всичко | 411 | x | 406 | x |

През периода инвестициите в дъщерните дружества са претърпели промяна

Придобити са още 54% от капитала на Сконтова къща ООД с което Специализирани Бизнес Системи АД става едноличен собственик. Това е направено с цел опростяване на процедурата по вливането на Сконтова къща в Специализирани Бизнес Системи АД.

Чрез дъщерното предприятие Булстар 2000 ООД, което притежава останалите 6 хил.лв. или 30% от капитала на Комнет Варна ООД, участието на Специализирани Бизнес Системи АД в капитала на Комнет Варна ООД е 93.7%.

Екопласт България ЕООД е учредено с решение на Софийски градски съд № 1 от 20.01.1999 г., вписано в търговския регистър по фирмено дело № 522/1999 г.

БЛК ЕООД е учредено с решение на Софийски градски съд №1 от 14.04.2006 г по фирмено дело №4131/2006 г. с наименование на фирмата Консорциум Специализирани Бизнес Системи АД – Прософт АД ООД. С решение №2 от 31.10.2006 г. на съда в регистъра на търговските дружества се вписват следните промени:

- прехвърлят се 25 дружествени дяла от Прософт АД на Специализирани Бизнес Системи АД и Прософт АД се заличава като съдружник.
- вписва се промяна на наименованието на фирмата от дружество с ограничена отговорност Консорциум Специализирани Бизнес Системи АД – Прософт АД ООД на еднолично дружество с ограничена отговорност БЛК ЕООД.
- вписва се като едноличен собственик Специализирани Бизнес Системи АД

СБС Монтана ООД е вписано в Търговския регистър на Окръжен съд Монтана с решение №410 от 10.07.2001 г. по фирмено дело № 410/2001 г.

Агроинвест Тунджа АД е учредено с решение на Ямболски окръжен съд № 1012 от 24.07.2001 г., по ф.д. № 453/2001 г.

Комнет Варна ООД е учредено с решение на Варненски окръжен съд № 1975 от 22.03.2006 г., вписано в Търговския регистър по фирмено дело № 736/2006 г.

Булстар 2000 ООД е учредено с решение на Варненски окръжен съд № 38 от 18.01.2001 г. по фирмено дело № 38/2001 г.

Сконтова къща ЕООД вписана в търговския регистър на 02.03.2011 г.

1.2. Седалище и адрес на управление на:

Специализирани Бизнес Системи АД

Република България
Гр.София, Район Подуяне
Ул.Бесарабия№ 24

Екопласт България ЕООД

Република България
Гр.София, Район Оборище
Бул.Евлоги Георгиев№ 169

БЛК ЕООД

Република България
Гр.София, Район Подуяне
Ул.Бесарабия№ 24

СБС Монтана ООД

Република България
Гр.Монтана,
Жк Младост 1, бл 24, вх.Г, ап.22

Комнет Варна ООД

Република България
Гр.Варна,
ул. Райко Жинзифов 52

Булстар 2000 ООД

Република България
Гр.Варна,
ул. Райко Жинзифов 52

Агроинвест Тунджа АД

Република България
Гр.София,
Ул.Бесарабия№ 24

Сконтова Къща ЕООД

Република България
Гр.София,
Ул.Бесарабия№ 24

1.3. Управление

Предприятието - майка "Специализирани Бизнес системи АД е с едностепенна система на управление. То се управлява и представлява от Изпълнителния директор Кирил Николов Желязков.

"Екопласт България ЕООД се представлява и управлява от Мариус Димитров Марков.

"БЛК ЕООД се представлява и управлява от Кирил Николов Желязков

"Агроинвест Тунджа" АД се представлява и управлява от Кирил Николов Желязков

"Комнет Варна" ООД се представлява и управлява от Ивайло Николов Иванов

"Булстар 2000" ООД се представлява и управлява от Елена Михайлова Лефтерова. Управителят на "Булстар 2000" ООД е починал. От м. април 2010 г. е започната процедура по ликвидация на „Булстар 2000“ ООД, като до момента ликвидацията още не е приключена.

"СБС Монтана" ООД се представлява и управлява от Здравко Седевчев Здравков.

Дружествата „Комнет Варна“ ООД, Сконтowa Къща ЕООД, както и „Булстар 2000“ ООД не са включени в консолидацията, тъй като първите две са с незначителна дейност, а второто е в ликвидация.

1.4. Капитал

Към 31.12.2011 година регистрирания основен капитал на дружеството е в размер на 5 000 000 лв разпределен в 1 000 000 броя безналични поименни акции, всяка с номинална стойност 5,00 лв. Акциите на Специализирани Бизнес Системи АД се търгуват на Българската фондова борса – София, неофициален пазар.

1.5. Предмет на дейност

Внос, износ, производство, бартерни, реекспортни, обмен и други външнотърговски сделки с информационна комуникационна техника и технологии, офис автоматизация и оборудване, прибори и резервни части, както и вътрешни доставки, продажби, наем, лизинг, сервиз, обучение, извършване на вътрешни и международни превози с лек и товарен транспорт, спедиторски услуги, строителна и предприемаческа дейност, търговски сделки с продукти и технологии за преработка на пласмаси, вътрешни доставки и дистрибуция на същите продукти, обработка на земеделски земи и производство на селскостопанска продукция, както и всяка друга стопанска дейност не забранена със закон.

През отчетния период основната дейност на дружеството майка и дъщерните предприятия от групата включва:

- Внос и износ, дистрибуция и сервизиране на РС компоненти и системи;
- Доставка, инсталация и сервизиране на компютърна техника и офис автоматизация;
- Системна интеграция – изграждане на цялостни решения за информационни системи, персонални компютри, сървъри, базови и приложени софтуери;
- Доставка на консумативи за компютърна и офис техника;
- Производство и продажба на собствена селскостопанска продукция;
- Търговски сделки с продукти и технологии за преработка на пласмаси;
- Доставка на интернет и интернет-базираните услуги.

Наред с марковата техника "Специализирани Бизнес Системи АД предлага на клиентите си компютърни системи асемблирани в България под запазената търговска марка "SBS. Предлаганите от дружеството търговски марки, за продукти "SBS и за услуги "City LAN са регистрирани в Патентното ведомство на Република България.

През май 2001 година СБС АД получава и до настоящия момент успешно защитава сертификата за въведена система за управление на качеството EN ISO 9001-2000 от немската Daza Cert.

Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансов отчет и счетоводни принципи

Консолидираната група организира и осъществява текущото си счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно, търговско и данъчно законодателство.

Консолидираната група води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Междинният консолидиран финансов отчет за 2011 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на база на предположението за действащо предприятие и в съответствие с изискванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост и съпоставимост на приходите и разходите.

2.2. Сравнителни данни

Данните, посочени във финансовия отчет към 31.12.2011 година са сравними с тези от предходната година.

2.3. Използуване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовите отчети по Международните счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви както и до признатите приходи и разходи за периода.

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. Приблизителните оценки подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се основават или в резултат на получена нова информация, или допълнително натрупан опит. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода за които са прегледани и в тях съществуват промени ако прегледа засяга както текущия, така и бъдещи периоди.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове, структура и анализ

Дейността на предприятията от групата е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по

търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.4.1 Валутен риск

Валутния риск в дейността на предприятията от групата е свързан с цените на стоките, определяни във валути, различни от евро. Евентуалните отрицателни разлики от промените на валутните курсове биха намалили финансовия резултат. Като се има предвид обстоятелството, че "СБС АД извършва продажба на стоки и услуги основно на територията на страната в лева или в евро, като и, че продажбите, реализирани зад граница са основно към контрагент от ЕС и цените се договарят в евро, може да се предположи, че валутния риск в дейността на дружеството е сведен до приемлив минимум. В същото време голяма част от доставките са концентрирани от контрагенти в Азия, при което договорите за доставка се сключват в щатски долари. Основни начини, чрез които СБС АД се стреми да ограничава действието на валутния риск са:

- хеджиране на валутния риск
- договаряне на цени на продажби зад граница изключително в евро .

2.4.2. Кредитни рискове

Предприятието майка "Специализирани Бизнес системи АД предоставя кредитни периоди на големите си клиенти от 30 до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на 60 дни, предоставени му от неговите доставчици.

2.4.3. Ликвиден риск

Ръководствата на предприятията от групата подържат приемливи стойности на коефициенти за ликвидност с цел да не се изпадне в ситуация на невъзможност да обслужват задълженията си.

2.4.4. Лихви по търговски и банкови кредити.

За текущата си дейност предприятието майка използва банкови кредити, които са обезпечени със залози .

Годишната лихва на банковите кредити се фиксира предварително в договорите. Евентуалното увеличение на пазарните лихвени проценти може да доведе до увеличение на разходите по обслужването на взетите заеми.

2.5. Парични единици в чуждестранна валута.

Функционалната валута на предприятията от групата е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която те са регистрирани. Това е българския лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделките в чуждестранна валута се записват във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към края на отчетния период се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в

отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Валутата на представяне във финансовите отчети също е българския лев.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

2.6.1 Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност включваща цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Когато части от дълготрайни материални активи имат различна продължителност на полезен живот, то те се отчитат счетоводно като самостоятелни активи.

Балансовите стойност на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава, трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаления на този резерв освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.6.2 Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

2.6.3 Амортизация на амортизируемите активи

Амортизацията се начислява, като последователно се прилага линейният метод. Амортизация не се начислява на земи и на активите в процеса на изграждане и на тези които временно са извадени от употреба. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационите норми се определят въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. За 2011 по групи активи се прилагат следните амортизационни норми:

| | |
|------------------------|--------------|
| Сгради - | 3% |
| Машини и оборудване- | от 15 до 30% |
| Транспортни средства - | 25% |
| Компютърна техника - | от 30 до 50% |
| Програмни продукти | 15% |
| Търговски марки – | 5,65% |

2.6.4. Инвестициите се отчитат по цена на придобиване, с изключение на инвестициите в асоциирани предприятия, които се отчитат по метода на собствения капитал. Отчетната стойност на подобни инвестиции се намалява с размера на обезценката им, ако се установи траен спад в стойността им.

2.6.5. Материални запаси при тяхната покупка са оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно притеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

2.6.6. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година. Вземанията се обезценяват към 31 декември, за съответната финансова година, на база възрастов анализ до датата на падежа, като се прилагат следните критерии и размери:

Срок на възникване над 360 дни - 10 %

2.6.7 Парични средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каси.

2.6.8. Обикновени поименни акции с право на глас са представени като основен капитал на дружеството. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към датата на настоящия консолидиран финансов отчет.

2.6.9. Премиите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на продадените акции, намалени с преките разходи по емисията.

2.6.10. Нетекущите и текущите задължения в лева са оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година. Нетекущите задължения се признават по справедлива стойност, която е амортизираната им стойност по метода на ефективния лихвен процент. Текущите задължения и безлихвените нетекущи кредити не се дисконтират.

2.6.11. Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.6.12. Доходи на персонал

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорност за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажименти на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионираат, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда, член 222 ал. 3. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение. Обезщетението е в размер на две брутни заплати ако трудовия стаж е две години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството десет години.

2.6.13. Лихвени заеми

Лихвените заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена с присъщите разходи при отпускане на заемите. При последваща оценка, след първоначално признаване лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падежа се отчита в отчета за приходите и разходите, за периода на ползуване на заема на база ефективния лихвен процент.

2.7. Признаване на стопанските приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват дължимите лихви по кредити, изчислени чрез използването на ефективния лихвен процент, загубите от курсовите разлики и банковите такси и комисионни. Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване като се прилага методът на ефективния лихвен процент. Приходите от дивиденди се признават в отчета за приходите и разходите към момента на установяване на правото на дружеството да получи тези доходи.

2.9. Данъци върху дохода

Данъчния разход/приход включва текущия данък и отсрочените данъци. Текущия данък върху дохода се изчислява в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода за които се отнасят на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

3. Дълготрайни материални активи

ХИЛ.ЛВ.

| Наименование на перата | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|--|----------------|----------------|
| Земи | 333 | 301 |
| Сгради и конструкции | 1130 | 1161 |
| Машини и оборудване | 72 | 116 |
| Съоръжения | 1 | 2 |
| Транспортни средства | | |
| Стопански инвентар | 40 | 43 |
| Разходи за придобиване и ликвидация Други | 434 | 430 |
| Общо | 2010 | 2053 |

4. Нематериални активи

ХИЛ. ЛВ.

| Наименование на перата | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Права върху собственост | 1236 | 1271 |
| Програмни продукти | 4 | 4 |
| Други нематериални активи | 12 | 15 |
| Общо | 1252 | 1290 |

Дълготрайни нематериални активи има само в предприятието майка Специализирани Бизнес Системи АД

Дружеството отчита притежание на марка „SBS”, регистрационен номер 49342 със срок до 30.09.2016 г. В началото на 2009 г. година дружеството преразглежда полезния срок на годност на нематериалните активи, в частност на търговската марка и съгласно протокол от събранието на СД увеличава полезния срок на годност до 31.12.2048 година.

| Приложена амортизационна норма за 2011 г | счетоводна | данъчна |
|--|--|--|
| търговска марка | 2.5% | 15% |
| Строително монтажни работи | Ограничен със срока на ползване на актива-до 2012г | Ограничен със срока на ползване на актива-до 2012г |

5. Инвестиции

ХИЛ. ЛВ.

| Предприятия | Към 31.12.2011 г | | Към 31.12.2010 г | |
|--------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Участие в капитала | | Участие в капитала | |
| | Сума в хил.лв. | % | Сума в хил.лв. | % |
| Асоциирани предприятия: | | | | |
| Сkontoва Къща ООД | | | 2 | 46 |
| Пропърти ин България ООД | 2 | 25 | 2 | 25 |
| КТТ Зенит АД | 25 | 49 | 25 | 49 |
| В други предприятия: | | | | |
| Елресурс АД | 1 | 9 | 1 | 9 |
| | | | | |
| СБС Унгария ООД | 21 | 96.67 | 21 | 96.67 |
| | | | | |
| В дъщерни предприятия: | | | | |
| Комнет Варна ООД | 14 | | 14 | |
| Булстар 2000 ООД | 79 | | 79 | |
| Сkontoва Къща ООД | 5 | | | |
| Всичко | 147 | x | 144 | x |

Дъщерното предприятие СБС Унгария ООД не е включено в консолидирания финансов отчет. Дружеството не е действащо предприятие и е предстоящо неговото продаване.

В консолидирания финансов отчет за четвъртото тримесечие на 2011 година инвестициите на Специализирани Бизнес Системи АД в дъщерните предприятия общо като сума 313 хил. лв. са елиминирани. Към 31.12.2011 г. в консолидацията не участва „Булстар 2000” ООД поради започната процедура за ликвидация както и „Комнет Варна“ ООД и „Сkontoва Къща“ ЕООД

6. Материални запаси

| Наименование на перата | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Материали | 15 | 4 |
| Продукция | 17 | |
| Стоки | 1859 | 1824 |
| Незавършено производство | | - |
| Общо | 1891 | 1828 |

7. Вземания и предоставени аванси

| Наименование на перата | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Вземания по предоставени аванси | 98 | 146 |
| Вземания от клиенти | 502 | 656 |
| Вземания от свързани лица | 474 | 461 |

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго.

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Вземания по предоставени търговски заеми | | |
| Вземания от данъци за възстановяване | 29 | 26 |
| Присъдени вземания | 327 | 75 |
| Други текущи вземания | 296 | 419 |
| Общо | 1618 | 1783 |

8. Парични средства и еквиваленти

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Наименование на перата | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
| Касова наличност на групата | 49 | 9 |
| Средства в разплащателни сметки и влогове | 19 | 39 |
| Общо | 68 | 48 |

През отчетния период и към 31.12.2011 г не са налице ограничения върху наличните парични средства на предприятията от групата.

9. Капитал

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Наименование на перата | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
| Основен капитал | 5000 | 5000 |
| Премийни резерви при емитиране на ценни книжа | 577 | 577 |
| Резерв от последващи оценки на активи | 161 | 161 |
| Общи резерви | 411 | 411 |
| Други резерви | 194 | 410 |
| Неразпределена печалба | | |
| Непокрита загуба | (395) | (356) |
| Други резерви | | |
| Текуща печалба | | |
| Текуща загуба | -171 | -255 |
| Малцинствено участие | 125 | 116 |
| Общо | 5902 | 6064 |

Акционери притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в Общото събрание към 31.12.2011 г:

| | | |
|---------------------------|------------|---------------|
| Акционер | Брой акции | % от капитала |
| Кирил Николов Желязков | 209900 | 20,99% |
| Антоанета Пеева Желязкова | 108420 | 10,84% |
| Борислав Иванов Братанов | 50310 | 5,03% |

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго.

| | | |
|--|--------|---------|
| “СБС – Специализирани Бизнес Системи ООД | 291373 | 29.14 % |
|--|--------|---------|

10. Отсрочени данъчни пасиви и активи

| Наименование | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Отсрочени данъчни активи | 44 | 41 |
| Отсрочени данъчни пасиви | 222 | 222 |

11. Текущи пасиви

| Наименование | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|---|----------------|----------------|
| Задължение за овърдрафти и банкови заеми и неф. предприятия | 313 | 313 |
| Задължение към свързани предприятия | 119 | 76 |
| Задължение към доставчици | 286 | 249 |
| Задължения за получени търговски заеми | | |
| Получени аванси | 2 | 71 |
| Задължения към персонал | 50 | 39 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 5 | 18 |
| Данъчни задължения | 30 | 22 |
| Други задължения | 95 | 78 |
| Задължения за съучастия | | |
| Провизии | 6 | 6 |
| Финансираня | | 40 |
| Общо текущи задължения | 906 | 912 |

12. Нетни приходи от продажби

| Наименование | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Нетни приходи от продажба на : | | |
| продукция | 65 | 23 |
| стоки | 1642 | 2060 |
| услуги | 200 | 166 |
| други | 58 | 181 |
| Общо приходи | 1965 | 2430 |

В раздел други са включени и продажбите на дълготрайни активи.
В консолидирания отчет вътрешно груповите сделки са елиминирани.

Основни клиенти са:

- Министерство на Здравеопазването
- Атлантис Нет ООД
- Екстрем ЕООД

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго.

- Софтуерна Компания ЕООД
- Изостил 2000 ЕООД
- БИК - Бълг. Издателска Компания АД
- Разпространение на печата ЕАД
- Компютър 2000 България ЕООД
- Национална агенция за приходите
- Агенция по заетостта гр.София
- Парафлоу Комуникейшънс ООД

13. Други приходи

| Наименование на перата | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Други приходи | | |
| Финансирания | | |
| Общо | | |

14. Разходи за дейността

| Наименование | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|--|----------------|----------------|
| Разходи за материали | 145 | 37 |
| Външни услуги | 262 | 270 |
| Разходи за амортизация | 125 | 138 |
| Разходи за възнаграждения | 278 | 393 |
| Разходи за осигуровки | 47 | 60 |
| Отчетна стойност на продадени стоки и ДА | 1223 | 1846 |
| Изменение на запасите от продукция | -17 | - |
| Други | 97 | 88 |
| Общо | 2160 | 2832 |

16. Финансови приходи/разходи

| Наименование | Към 31.12.2011 | Към 31.12.2010 |
|--|----------------|----------------|
| Разходи за лихви | -28 | -32 |
| Приходи от лихви | 59 | 191 |
| Приходи от операции с финансови активи | 3 | |
| Курсови разлики нетно | | 2 |
| Банкови такси | -5 | -16 |
| Общо | 29 | 145 |

17. По смисъла на МСС 24 СБСАД е свързано лице с:

- Специализирани Бизнес Системи ООД
- СБС Онлайн ООД
- Агроинвест Тунджа АД - 60%
- СБС Монтана ООД – 50.49 %
- СБС Унгария ООД – 96.67 %
- Екопласт България ЕООД - 100 %
- БЛК ЕООД – 100 %
- Ком Нет Варна ООД - 70 %

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго.

- Сконтова Къща София ООД - 100 %
- Елресурс АД – 9 %
- Пропърти ин България ООД – 25 %
 - Булстар 2000 ООД - 79%
 - КТТ Зенит АД – 49 %
 - Кирил Николов Желязков - ЕГН 6510169240
- Борислав Иванов Братанов - ЕГН 6507057265

Сделки със свързаните лица през периода:

През отчетния период са регистрирани сделки със свързаните лица със следния характер:

- вземания по предоставени търговски кредити
- вземания от лихви по търговски кредити
- вземания и задължения по покупки и продажби
- вземания и задължения по аванси

18. Условни активи и пасиви

Към 31.12.2011 г не са налице условни активи и пасиви.

19. Събития след датата на баланса.

След датата на съставяне на баланса не са настъпили коригиращи събития.

Дата: 18.04.2012

Съставител:

/П.Петров/

Ръководител:

/К. Желязков/

