ОТЧЕТ
за паричните потоци
ФОРМПАРТ ТРЕЙДИНГ БГ ЕООД ЕИК:131064863
За 2012 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 338	1 310	1 028	471	367	104
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					3	(3)
	Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)			-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики		1	(1)		55	(55)
	Други парични потоци от основна дейност		376	(376)		4	(4)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***2 338***	***1 691***	***647***	***471***	***429***	***42***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		2	(2)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	***2***	***(2)***
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-				
Г.	**Изменение на паричните средства през периода**	2 338	1 691	***647***	471	431	40
Д.	**Парични средства в началото на периода**			50			10
Е.	**Парични средства в края на периода**			697			50

20.03.2013 г.

Съставител:.....
Петя Арабаджиева

Ръководител:.....
Георги Цуцуманов

БАЛАНС

на ФОРМПАРТ ТРЕЙДИНГ БГ ЕООД ЕИК: 131064863

към 31.12.2012 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	5	5
1. Съоръжения и други ДМА	3	3	**II. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
Общо за група I :	3	3	- Неразпределена печалба	63	30
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	3	3	***Общо за група II :***	68	35
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	500	33
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ					
1. Стоки и продукция, в т.ч.:	21	18	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**	568	68
- стоки	21	18			
2. Предоставени аванси		20	**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Общо по група I :	21	38	1. Задължения към доставчици, в т.ч. :	124	206
			до 1 година	124	206
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			2. Други задължения, в т.ч. :	92	38
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	63	212	- други задължения, в т.ч. :	21	22
до 1 година	63	212	до 1 година	21	22
2. Други вземания, в т.ч.:		9	- към персонала, в т.ч. :	4	4
до 1 година		9	до 1 година	4	4
Общо по група II :	63	221	- осигурителни задължения, в т.ч. :	3	3
			до 1 година	3	3
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			- данъчни задължения, в т.ч. :	71	9
1. Парични средства в брой	339	10	до 1 година	71	9
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	358	40	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :**	216	191
Общо по група III :	697	50	до 1 година	216	191
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	781	309			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б)	784	312	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б)**	784	266

20.03.2013 г. **Съставител:**..... **Ръководител:**.....

Петя Арабаджиева **Георги Цуцуманов**

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Формпарт трейдинг БГ" ЕООД ЕИК: 131064863

за 2012 г.

(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
1. Салдо в началото на отчетния период	5							63			68
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										500	500
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- увеличения											
- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							63		500	568
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							63		500	568

20.03.2013 г.

Съставител:.....

Петя Арабаджиева

Ръководител:.....

Георги Цуцуманов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ФОРМПАРТ ТРЕЙДИНГ БГ ЕООД ЕИК : 131064863

за 2012 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лева)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	201	15	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	1 956	338
а) суровини и материали	1	4	б) Стоки	1 865	337
б) външни услуги	200	11	в) Услуги	91	1
3. Разходи за персонала		3	4. Други приходи	72	
а) разходи за възнаграждения		2			
б) разходи за осигуровки		1	*ОБЩО приходи от оперативна дейност*	2 028	338
4. Разходи за амортизация и обезценка	2	1			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	2	1			
- разходи за амортизация	2	1			
5. Други разходи, в т.ч. :	1 234	280	**Общо Приходи**	2 028	338
а) балансова ст-ст на продадени активи	1 169	277			
б) други	95	3			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	1 467	299			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	6	2			
г) други	6	2			
8. Печалба от обичайната дейност	555	37			
Общо Разходи	1 473	301			
10. Счетоводна Печалба	555	37			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата	55	4			
13. Печалба	500	33			
ВСИЧКО :	2 028	338	ВСИЧКО:	2 028	338

20.03.2013 г.

Съставител:..... **Петя Арабаджиева**

Ръководител:..... **Георги Цуцуманов**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "Формпарт трейдинг БГ" ЕООД ЕИК: 131064863

към 31 декември 2012 г.

1. Учредяване и регистрация

"Формпарт трейдинг БГ" е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност с Решение на Софийски градски съд по ф. д. № 3568 / 2003 г., а впоследствие пререгистрирано съгласно Закона за Търговския регистър. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, район Слатина, ул. "Коста Лулчев" № 15А. Предметът на дейност на дружеството е вътрешна и външнотърговска дейност на едро и дребно, дистрибуторство. Настоящият финансов отчет е одобрен и приет от едноличния собственик на капитала на Дружеството на 31.03.2013 г.

2. Счетоводна политика

2..1. <u>База за изготвяне</u>

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01.01.2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение в Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Дружеството е приело НСФОМСП като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с тях. Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2011 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 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 2012 г. и сравнителната информация за 2011 г. са представени в в хиляди левове.

ите в страната, в

2..2.. *Парични единици в чуждестранна валута*

Отчетната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Закупената и продадена валута се оценява по валутния курс на придобиването, респективно продажбата.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

а) паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка;

б) непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват като се използва валутният курс към датата на сделката;

в) непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Текущатата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции на предприятието при курсове, различни от тези, по които първоначално са били признати, се отчитат като текущ финансов приход или разход за периода, в който са възникнали.

Валутата на представяне на финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2..3. *Управление на финансовите рискове*

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финасовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че една страна по финансовия инструмент ще прични финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по посрещане на финансовите пасиви.

Дружеството текущо наблюдава финансовите рискове, за да може адекватно да реагира при повишаване на концентрацията на даден риск.

2.3.1. Лихвен риск

Това е рискът "Формпарт трейдинг БГ" ЕООД да реализира загуби поради промяна на пазарните лихвени проценти. През 2012 г. Дружеството е ползвало привлечен капитал – заем от едноличния собственик.

2.3.2. Ценови риск

Цените на стоките, които дружеството предлага, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички финасово - икономически промени.

2.3.3. Кредитен риск

Дружеството събира своите вземания от клиенти по банков път и към 31.12.2012 г. има несъбрани вземания в рамер на 63 хил. лв.

2.3.4. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2..4. *Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс*

2.4.1. Дружеството е възприело **ДМА** да се представят съгласно НСФОМСП 16. Възприетият стойностен праг на същественост при придобиването на активите е определен на 700.00 лв., като материалните активи под този праг се отчитат като текущ разход. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи и намалена с начислената амортизация. Когато части от дълготрайни материални активи имат различна продължителност на полезен живот, то те се отчитат счетоводно като самостоятелни активи. Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част на тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдещи икономически изгоди, по-големи от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

2.4.2. **Дълготрайните нематериални активи** се оценяват по цена на придобиване , намалена с начислената амортизация и загуба от обезценка.

2.4.3. **Стоково - материалните запаси** са класифицирани в следните групи – материали /горивно – смазочни материали/ и стоки. При тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

2.4.4. **Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване .
Вземанията, както и задълженията, са инвентаризирани преди съставянето на годишния финансов отчет, няма установени различия между фактическото и отразеното по счетоводните данни състояние.

2.4.5. **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства в банки са потвърдени и няма несъответствия.

2..5. Амортизация и обезценка на дълготрайни активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейният метод. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на всеки конкретен актив. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносимите им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2..6. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2. 7.Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват платени банкови такси. За отчетния период предприятието не реализира финансови приходи в съществени размери.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 г. дружеството дължи данък върху печалбата /корпоративен подоходен данък/ в размер на 10% върху облагаемата печалба, изчислена, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Текущият данък върху печалбата възлиза на 55 563.43 лв.

3. Вземания и задължения към 31.12.2012 г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. Лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		Ст-ст на обезпечение
		до 1 година	над 1 год.	
I. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от клиенти	63	212		
2. Други краткосрочни вземания, в т.ч.		9		
Всичко за I :	*63*	*221*		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ :	***63***	***221***	*0*	*0*

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. Лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 год.	Над 1 год.	
I. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към доставчици	124	206		
2. Задължения към персонала	4	4		
3. Задължения към осигурителни институции, т.ч.	3	3		
4. Данъчни засдължения	71	9		
5. Други краткосрочни задължения, в т.ч.	14	22		
Всичко за I.:	*216*	*244*		
Общо Задължения:	***216***	***244***		

4. Финансови резултати към 31.12.2012 г.:

Показатели	Сума *(хил. лв.)*
А. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	
I. Неразпределена печалба към 01. 01.2012 г.	*30*
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	33
- печалба от предходната година	33
Обща сума II :	*33*
Неразпределена печалба към 31. 12.2012 г.	**63**
Б. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ТЕКУЩАТА ГОДИНА:	
1. Печалба	***500***

5. Основен капитал

Към 31.12.2012 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил лв.

31.03.2013 г.

Съставител:.....
Петя Арабаджиева

Управител:.....
Георги Цуцуманов