

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма вземания в дружеството които да служат за залог или обезпечение.

6. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал. Дружеството няма записан и невнесен капитал.

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и дружествения договор.

Други резерви – допълнителни резерви.

Финансов резултат, който включва:

- неразпределена печалба/загуба
- текуща печалба/загуба

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

10. Провизии

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

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

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава за ДДС към датата на финансовия отчет, не са начислявани лихви на данък облагане доходите на физически лица.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж

- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2012 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

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

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2012
EURO	1.95583
USD	1.4836
GBP	
.....	

13. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

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

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

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

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

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

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

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

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
 - ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
 - ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
 - ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
 - ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
 - ✓ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.
- Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:
- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
 - ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

14. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

15. Обезценки на активи

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

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

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

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

През 2012 г. не са отчетени обезценки.

16.Свързани лица

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

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

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

Дружеството оповестява следните свързани лица :

А: Предприятия притежаващи капитала на Профтрейд ООД:

1. Профинвест ЕООД;
2. Димитър Йорданов Костадинов.

Б: Предприятия от групата на Юнайтед Дистрибушън Груп ООД:

1. Примекс АВГ ООД
2. ХМБ Експрес ОД
3. Емона Дринкс ООД
4. Профинвест ООД
5. Юнайтед Брандс България ООД
6. Клас Инвест ООД
7. Варна Дринкс Ню ООД

В: Други свързани лица:

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

Сделките между свързаните лица са приложени в самостоятелна справка.

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

17.Договори за строителство, отчитане на дългосрочни договори за услуги

Дружеството не извършва строителна дейност и към датата на изготвяне на годишния финансов дружеството няма сключени договори за строителство, нито дългосрочни договори за услуги.

18.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2013г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради тава не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

22. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

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

Кредитен риск

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

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3.Условни активи и пасиви

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

4.Възнаграждение за одит

Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2012 г. е в размер на 2 200,00/две хиляди и двеста лева/

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2012 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение %
Рентабилност:			
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.1	0.05	100%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.67	0.30	123%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.34	0.09	278%
Коеф. на капитализация на активите	0.23	0.07	229%
Ефективност:			
Коеф. на ефективност на разходите	1.12	1.06	6%
Коеф. на ефективност на приходите	0.88	0.93	-5%
Ликвидност:			
Коеф. на обща ликвидност	1.54	1.85	-17%
Коеф. на бърза ликвидност	1.34	0.91	47%
Коеф. на незабавна ликвидност	1.34	0.91	47%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.16	0.06	167%
Финансова автономност:			
Коеф. на финансова автономност	0.51	0.32	59%

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни нематериални активи – Приложение 1
2. Дълготрайни материални активи – Приложение 1
3. Дългосрочни финансови активи – Приложение 1

4. Отстрочени данъци

(хил. лева)

Временна разлика	31.12.2011		Движение на отсрочените данъци 2011				31.12.2012	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Компенсир- еми отпуски	8	1	7	1	(8)	(1)	7	1
Общо активи:	8	1	7	1	(8)	(1)	7	1
Отсрочени данъци (нето)	8	1	7	1	(8)	(1)	7	1

5. Материални запаси

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	Годината завършваща на 31.12.2011 г.
Материали:	3	0
Материали на склад	3	0
Стоки :	474	918
Стоки на склад	474	918
Всичко материални запаси:	477	918

6. Вземания

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	864	864	0
- предоставени заеми			
- от продажби	864	864	
- други			
2. Вземания от клиенти	850	850	
3. Вземания от предоставени аванси	814	814	
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания	230	230	
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0	0	0
- данък за общините	0		
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	2	2	0
- по рекламации			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- други	2	2	
Всичко за II:	2760	2760	0
Общо вземания: (I+II)	2760	2760	0

7. Парични средства

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2012	Към годината завършваща на 31.12.2011
Парични средства в брой	289	34
Във валута		
В лева	289	34
Парични средства в разплащателни сметки	94	25
В разплащателни сметки в лева		
Банка: Алианс банк	47	
Банка: Инвест банк	20	11
Банка: СИ банк		
В разплащателни сметки във валута		
Банка: Алианс банк	26	
Банка: Инвест банк	1	14
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	383	59

8. Финансов резултат за текуща и предходна година

Показатели	Сума
а	1
A. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2012	86
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	130
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	1
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	131
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	0
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2012	217
Б. Непокрита загуба	0
I. Непокрита загуба към 01.01.2012	-3
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределен печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.2012	-3
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	879
2. Загуба	

9. Задължения

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:			
- заеми			
- доставки на активи и услуги			
2. Задължения по получени банкови заеми, в т.ч.			
- редовни заеми			
- просрочени до 3 години			
- просрочени над 3 години			
3. Задължения по получени търговски заеми			
4. Задължения по облигационни заеми			
5. Задължения по получени аванси			
6. Отсрочени данъци			
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:	252		252
- финансов лизинг	252		252
Всичко за I:	252	0	252
II. Краткосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	444	444	0
- доставени активи и услуги			
- дивиденди			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	1221	1221	0
- към банки	1221	1221	
- просрочени			
3. Задължения към доставчици и клиенти	273	273	0
4. Задължения по получени търговски заеми			
5. Получени аванси			
6. Задължения към персонала	6	6	0
7. Задължения към социалното осигуряване	1	1	0
- социално осигуряване	1	1	
- здравно осигуряване			
- други			
8. Данъчни задължения в т.ч.:	147	147	0
- данък за общините			
- данък върху печалбата	84	84	
- данък върху добавената стойност	53	53	
- други данъци	10	10	
9. Други краткосрочни задължения	262	262	
- неплатени лихви			
Всичко за II:	2354	2354	0
Общо задължения: (I+II)	2606	2354	252

10. Свързани лица

10.1. Салда

Вид на сделката	Свързано лице доставчик, заемодател	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
		Сума в хил.лв.	Сума в хил.лв.
Заеми	Профинвест ООД	0	41
Лихви	Профинвест ООД	0	1
Покупка на стоки	Юнайтед Брандс Б-я ООД	157	178
Покупка на стоки	Загрей АД	287	301
Покупка на услуги	Емона Дринкс ООД		3
Всичко сделки :		444	524
Вид на сделката	Свързано лице клиент, заемополучател	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
		Сума в хил.лв.	Сума в хил.лв.
Доставка на стоки	Примекс АВГ ООД	44	35
Доставка на стоки	Юнайтед Брандс Б-я ООД	7	11
Доставка на стоки	Емона Дринкс ООД	8	16
Доставка на стоки	ХМБ Експрес ООД	11	12
Доставка на стоки	Топ Дринкс ООД	793	63
Доставка на стоки	Юнайтед Дистрибушън Груп ООД	1	0
Доставка на услуги	Загрей АД		
Всичко сделки:		864	137

10.2. Обеми

Продажби на услуги	2012 г. (хил.лв.)	2011 г. (хил.лв.)
Юнайтед Брандс България ООД	21	11
Топ Дринкс ООД	0	4
Загрей АД	68	80
Всичко приходи от услуги :	89	95

Продажби на материални запаси	2012 Приходи (хил.лв.)	2012 Отчетна стойност (хил.лв.)	2012 Приходи (хил.лв.)	2011 Отчетна стойност (хил.лв.)
Юнайтед Брандс България ООД	0		23	
Топ Дринкс ООД	1159		157	
Загрей АД			1	
Емона Дринкс ООД	2		22	
Примекс АВГ ООД	1001		64	
ХМБ Експрес ООД	741		127	
Юнайтед Дистрибушън Груп ООД	1			
Всичко приходи от продажба на МЗ:	2904	0	394	0

Продажби на дълготрайни активи	2012 Приходи (хил.лв.)	2012 Отчетна стойност (хил.лв.)	2011 Приходи (хил.лв.)	2011 Отчетна стойност (хил.лв.)
Топ Дринкс ООД	10			
Всичко приходи от продажба на ДА:	10	0	0	0

Покупки на услуги	2012 г. (хил.лв.)	2011 г. (хил.лв.)
Юнайтед Дистрибушън Груп ООД	63	6
Примекс АВГ ООД	12	1
Емона Дринкс ООД	6	6
ХМБ Експрес ООД	15	8
Юнайтед Бранде България ООД	-19	-9
Топ Дринкс ООД	58	42
Всичко покупки на услуги :	135	54

Покупки на материални запаси	2012 г. (хил.лв.)	2011 г. (хил.лв.)
Юнайтед Бранде България ООД	328	252
Топ Дринкс ООД	2	1
Загрей АД	523	551
Юнайтед Дистрибушън Груп ООД	2	0
Всичко покупки на МЗ :	855	804

11. Разходи за основна дейност

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/Суровини и материали		
Гориво	29	18
Канцеларски материали	4	3
Опаковъчни материали	2	5
Рекламни материали	31	19
Други материали	7	5
Всичко разходи за материали:	73	50
б/Разходи за външни услуги:		
Маркетинг	624	337
Наеми	29	57
Транспорт	72	28
Консултантски	69	2
Телефони	4	4
Други услуги	23	16
Всичко разходи за външни услуги:	821	444
Всичко разходи за материалии външни услуги:	894	494
Разходи за персонала:		
Административен персонал	161	127
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски	6	7
Всичко разходи за персонала:	161	127
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА	27	27
разходи за аморатизации	27	27
б/ разходи за обезценки на текущи активи		
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	27	27
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи	6920	1917
б/ провизии		
в/ други в т.ч.	12	11
разходи за командировки	4	4
други разходи	8	7
Всичко други разходи:	6932	1928
Всичко разходи	8014	2576

12. Финансови разходи

Вид финансов разход	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
	Сума в х.лв.	Сума в х.лв.
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	53	1
- редовни заеми в левове	53	1
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	13	35
- редовни заеми във валута	13	35
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	-	
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви	66	36
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	1	1
III. Други финансови разходи		
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
2. Банкови такси	13	6
Обща сума на другите финансови разходи	13	6
Общо финансови разходи	80	43

13. Приходи от основна дейност

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	8467	2751
Продажби на продукция	0	0
Продажби на стоки	8467	2670
Други услуги		81
Всичко услуги	0	81
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
Други приходи	604	7
в т.ч. от продажба на ДМА	10	
в т.ч. от продажба на материали		
в т.ч. от наеми		7
в т.ч. от възстановени обезценки		
в т.ч. от отписани задължения	44	
в т.ч. приходи от финансираня		
неустойки	550	
дарения свързани с приходи		
Всичко приходи от оперативна дейност:	9071	2758

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Показатели		Отчетна стойност на текущите активи:															Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация					Последваща оценка		Балансова стойност в края на периода (7-14)				
		в началото на периода					на постъпване през периода					на излизане през периода					в края на периода (1+2-3)		увеличение		намаление		в края на периода (8+9-10)						увеличение		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																																
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,																																
2 програмни продукти и др. подобни права и активи		1							1																							
3 Търговска репутация																																
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																																
4																																
Общо за група I:		1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	1	0																
II. Долготрайни материални активи																																
1 Земи и сгради, в т.ч.:		4	0	0	4	0	0	4	2	1	0	3	0	0	3	1																
- земи					0			0				0			0	0																
- сгради		4			4			4	2	1		3			3	1																
2 Машини, произведено оборудване и апаратура		36			36			36	33			33			33	3																
3 Съоръжения и друга		47			47			47	41	4	1	44			44	3																
4 Транспортни средства		77	258	59	276			276	76	22	59	39			39	237																
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане					0			0				0			0	0																
Общо за група II:		164	258	59	363	0	0	363	152	27	60	119	0	0	119	244																
III. Дългосрочни финансови активи																																
1 Акции и дялове в предприятия от група					0			0								0																
2 Предоставени заеми на предприятия от група					0			0								0																
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия					0			0								0																
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																0																
4 Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)					0			0								0																
5 Други заеми					0			0				0			0	0																
6 Други заеми					0			0								0																
7 Изкупени собствени акции					0			0								0																
Общо за група III:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0																
Общ сбор (I+II+III+IV)		1	1	1	1	1	1	1	153	27	60	120	0	0	120	245																
IV. Острочени данъци																																
1		166	259	60	365	0	0	365																								

Съставител: Грифон Занев



Милко Джатов

Дата: 10/02/2013 г.