

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2012

СЪДЪРЖАНИЕ

Стр.

1	ОТЧЕТИ НА ДРУЖЕСТВОТО	1
2	ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
3	СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
4	ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	17
5	ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	17
6	РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	17
7	РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	18
8	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	18
9	ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	19
10	ПРИХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИИ	19
11	ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	19
12	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	20
13	ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	20
14	ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА	20
15	ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА	20
16	ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОБЯВЕНИ ЗА ПРОДАЖБА	21
17	ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	21
18	ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	21
19	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	21
20	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	22
21	ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	22
22	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	22
23	ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	22
24	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ	22
25	ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	23
26	СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА АДМИНИСТРАТИВНО-УПРАВЛЕНСКИЯ	23
27	ПЕРСОНАЛ	23
28	ОБЩО ОПОВЕСТЯВАНЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ФИНАНСОВАТА КРИЗА	23
29	СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	24

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БОРЕКС ООД

Към 31.12.2012 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хиляди лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хиляди лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	1	1
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	14	- непокрита загуба	-288	-268
3. Съоръжения и други	32	67	Общо за група V:	-287	-267
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-69	-20
Общо за група II:	36	81	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A"	-351	-282
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел B:	0	0
6. Други заеми			B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел B:	36	81	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
B. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали		13	3. Получени аванси, в т.ч.:	119	147
2. Незавършено производство	80		- до 1 година	119	147
3. Продукти и стоки в т.ч.:	36	117	- над 1 година		
- продукти			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	314	302
- стоки	36	117	- до 1 година	314	302
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	116	130	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14	53	- над 1 година		
- по аванси			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения по търговски заеми	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	78	112
Общо за група II:	14	53	- до 1 година	78	112
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			9. Към персонала, в т.ч.:	8	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- до 1 година	8	
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	10. Осигурителни задължения, в т.ч.:	3	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	3	
- в брой	1	7	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	1	2	11. Данъчни задължения	3	2
Общо за група IV:	2	9	- до 1 година	3	2
			- над 1 година		
Общо за раздел B:	132	192	Общо за раздел B, в т.ч.:	525	563
			- до 1 година	525	563
			- над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	8	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	174	281	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА		281

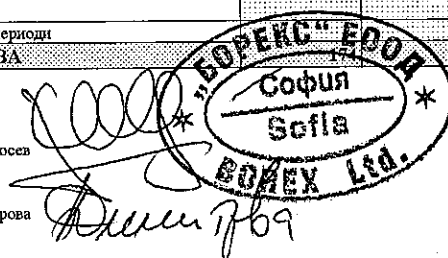
Приложенията на страници от 6 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 12. 03. 2013

* Формула

Ръководител: Мислен Косев

Съставил: Ана Димитрова



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на БОРЕКС ООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	356	370
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	228	133	а) продукция		
а) суровини и материали	188	97	б) стоки	59	107
б) външни услуги	40	36	в) услуги	297	263
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	157	175	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	131	147	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	26	28	4. Други приходи, в т.ч.:	80	40
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	45	45	Общо приходи от оперативната дейност	436	410
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	45	45	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	45	45	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	75	76	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	69	65	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) други	6	11	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативната дейност	505	429	Общо финансови приходи	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	1			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		1	Общо приходи от обичайната дейност	436	410
Общо финансови разходи	0	1	8. Загуба от обичайната дейност	69	20
Общо разходи за обичайната дейност	505	430	9. Извънредни приходи		
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	Общо приходи	436	410
9. Извънредни разходи			10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	69	20
Общо разходи	505	430			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	0	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	69	20
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	505	430	Всичко (Общо приходи + 11)	505	430

Приложенията на страници от 6 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 12. 03. 2013

Съставил: Ана Димитрова

Ръководител: Милан Косев



БОРЕКС ООД
Съставител (предприятие)
бул. Ал. Малинов 41
Град, (село) ит. №

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на БОРЕКС ООД
към 31.12.2012

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		(хил. лв.)
	Постъп-ления	Плащания	Нетен поток	Постъп-ления	Нетен поток
1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност					
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти					
401,411,60,4531,709	414	197	217	465	238
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели					
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					
421,465		128	-128	175	-175
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
724,624					
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата					
452					
7. Плащания при разпределение на печалби					
427					
8. Други парични потоци от основна дейност					
422, 4538, 4539, 495, 499, 498, 495, 454, 451, 117, 609, 650, 629, 799	17	113	-96	25	85
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	431	438	-7	490	487
B. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					
20,22				5	5
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи					
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
721,621					
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания					
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност					
426					
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)				5	5
C. Парични потоци от финансова дейност					
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа					
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането на собственостите					
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					
151,152,537					
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
721,621					
5. Плащания на задължения по лизингови договори					
159					
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
7. Други парични потоци от финансова дейност					
Всичко парични потоци от финансова дейност (C)					
G. Изменения на паричните средства през периода (A+B+C)					
			-7		8
D. Парични средства в началото на периода			9		1
E. Парични средства в края на периода			2		9

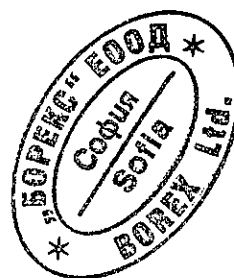
Приложенията на страници от 6 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одобрен от Управителя

Дата: 12.03.2013

Съставител: Ана Димитрова

Ръководител: Милена Кесев



[Signature]

[Signature]

БОРЕКС ООД
Съставител (предприятие)
гр. София, бул. Хр. Ботев 5
Град, (село) ул. №

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на БОРЕКС ООД
към 31.12.2012

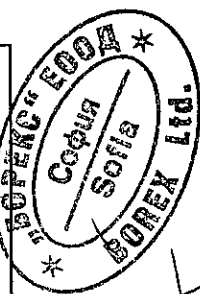
(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви						Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба			
				Общи	Специални	Други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Сaldo в началото на отчетния период	5.00						2.00	(289.00)		(282.00)	
1. Изменения за сметка на собствените в т.ч.										-	
- увеличение										-	
- намаление										-	
2. Финансов резултат за текущия период								(69.00)		(69.00)	
3. Разпределение на печалбата										-	
в т.ч. за дивиденди										-	
4. Покриване на загуба										-	
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.										-	
- увеличение										-	
- намаления										-	
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.										-	
- увеличение										-	
- намаления										-	
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										-	
8. Други изменения в собствения капитал										-	
Сaldo към края на отчетния период	5.00	-	-	-	-	-	2.00	(358.00)	-	(351.00)	
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръххифлация											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5.00	-	-	-	-	-	2.00	(358.00)	-	(351.00)	

Приложенията на страници от 6 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одобрен от Управителя

Съставител: Ана Димитрова
Ръководител: Милан Коста



Дата: 12.03.2013

189

43-1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година
на БОРЕКС ООД

(хил. лв.)

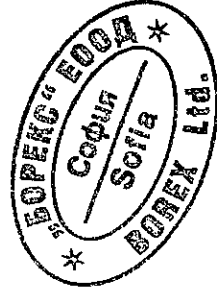
Показатели	Очетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на изгледите през периода	в края на периода (1+2+3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	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				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	33			33			33	19	10		29			29	4
3. Съоръжения и други	141			141			141	74	35		109			109	32
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	174	0	0	174	0	0	174	93	45	0	138	0	0	138	36
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и снесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и снесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	174	0	0	174	0	0	174	93	45	0	138	0	0	138	36

Приложенията на страниците от 6 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет на страниците от 1 до 24 е одобрен от Изп. Директор / Управляващ

Дата на съставяне: 12.03.2013

Съставител:

Ръководител:



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“БОРЕКС” ООД е дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София – п.к. 1712 бул. “Ал. Малинов” № 41. Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 13838/2006 г., по описа на СГС.

ЕИК 175178815

ДДС № BG 175178815

1.1. Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е 5 хил лева, разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. Записаният капитал е изцяло внесен. През 2011 г. Дружеството е преобразувано от ООД в ЕООД.

Собственици на капитала на дружеството са:

1. Милена Георгиева Луканова - 5000 лв.

Управители на дружеството са Милен Любомиров Косев и Милена Георгиева Луканова

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството се състои в монтаж и демонтаж на отоплителни и вентилационни системи и климатични инсталации, консултации в тази област и всяка дейност, за която няма изрична законова забрана.

Всички данни във финансовия отчет за 2012 г. и сравнителната информация за 2011 г. са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 12 март 2013 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Изпълнителния директор на дружеството на 14 май 2013 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2012 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 обосноваемост 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 хиляди левове.

2.2. Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

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

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

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

2.3. Дълготрайни материални активи

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

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на

произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

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

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

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

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

Активи	Годишна амортизацион на норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.5 Финансови активи

2.5.1 Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

(а) Финансови активи, държани за търгуване

Финансови активи, държани за продажба, са акции, облигации, ДЦК и други финансови активи, придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен период с цел реализиране на печалба. Активите от тази категория се класифицират в баланса като текущи активи.

(б) Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието

Кредити и вземания, възникнали в предприятието, са финансови активи, създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са включени в състава на текущите активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Предоставените кредити и вземанията се включват в счетовод-ния баланс в категорията на „търговски и други вземания” и парични средства и парични еквиваленти.

(в) Финансови активи, обявени за продажба

Финансовите активи, обявени за продажба са придобити финансови активи, неклассифицирани в никоя друга категория. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководството има намерение да продаде инвестициите в период до 12 месеца от датата на финансовия отчет.

Покупките и продажбите на финансови активи се отчитат на база датата на уреждане - датата, на която собствеността върху ценните книжа се прехвърля върху Дружеството. Инвестициите първоначално се признават по справедливата стойност на датата уреждане плюс разходите по сделката. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестициите са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е загубило контрол върху активите. Печалбите и загубите, произтичащи от преоценка на финансови активи, държани за търгуване, по справедлива стойност се включват в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за лихви и други финансови разходи” или „Други лихви и финансови приходи” за периода, през който са възникнали.

Приходите от лихви и дивиденди от финансови активи, държани за търгуване, се посочват в отчета за приходите и разходите като част от „Други лихви и финансови приходи“, когато Дружеството придобие право да получи плащане

2.5.2. Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по себестойност поради това, че инвестициите в дъщерни дружества не се търгуват на активен пазар. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции и дялове. Също така бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да могат да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции и дялове чрез други оценъчни методи. Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

2.5.3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) поради това, че такива инвестиции в повечето случаи не се търгуват на фондови борси и справедливата им стойност не може да бъде определена надеждно по друг начин. Притежаваните от дружеството инвестиции в асоциирани предприятия подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, загубата от обезценка се отразява като разход в отчета за приходите и разходите.

2.6. Стоково-материални запаси

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

Към 31.12.2012 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

2.7 Търговски вземания

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

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

2.8. Парични средства

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

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

2.9. Приходи

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

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.10. Разходи

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

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

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

2.11. Основен капитал и резерви

През 2012 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър

2.12. Търговски задължения

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

2.13. Заеми

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

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

2.14. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2012 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2011 г. ставката е също 10 %).

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

2.15. Доходи на наети лица

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

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

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

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

2.16. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че

погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.17. Признаване на приходи

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

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

(а) Продажба на стоки – продажба на едро Дружеството произвежда и продава пълна гама от изделия на пазара на едро. Приходите от продажби на стоки се признават, когато рисковете и ползите са прехвърлени на търговеца на едро, клиентът има пълната свобода да определя начините и цените за продажба, и няма неизпълнени задължения, които биха могли да възпрепятстват приемането на стоката от търговеца. Доставка не се счита за осъществена, докато рисковете от погиване и загуби не се прехвърлят на търговеца и/или докато търговецът не приеме продуктите съобразно договора за продажба, или провизорния срок за приемане на стоката е изтекъл, или докато Дружеството не събере обективни доказателства, че всички критерии за приемането са изпълнени.

Стоките често се продават с отстъпки за количество; клиентите имат право да върнат некачествените продукти на търговеца на едро. Продажбите се признават на база на цените, определени с договорите за продажба, намалени с очакваните отстъпки за количество и върната стока в момента на продажбата. Очакваният евентуален размер отстъпки и на върната стока и продукция се определя на база на натрупания досегашен опит и очакваните годишни продажби. Към момента в отчитането на продажбите не присъстват елементи на финансиране, тъй като продажбите са със срок на изплащане от 60 дена, което е в съответствие с пазарната практика.

(б) Продажба на стоки – продажби на дребно

Фирмата продава стоки и други изделия чрез верига от магазини за продажби на дребно. Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятие от Групата продава стоката на клиента. Продажбите на дребно обикновено се извършват в брой или чрез кредитни карти

(в) Продажби на услуги

Групата предоставя рекламни услуги чрез отдаване на рекламни съоръжения под наем. Тези услуги се извършват при условията на договори с фиксирана цена или цена определена на база изразходеното време и материали, като срокът на договорите варира основно от по-малко от месец до три месеца и дори година.

Приходите от договори с цени определени според изразходеното време и извършените разходи за материали – основно от рекламните услуги – се признава на база процента на завършеност. Приходът обикновено се признава пропорционално на периода, за който е сключен договора и съгласно договорните условия. Приходи от договори с фиксирана цена за извършването на рекламни услуги се признава в периода, в който са извършени, на линейна база за времето на договора. При възникване на обстоятелства/допълнителен договор или анекс/, които могат да променят първоначалните оценки на приходите, разходите или степента на завършеност, то оценките се преглеждат. Тези прегледи могат да имат ефект в увеличение или намаление на оценените приходи или разходи и се отразяват в приходите за периода, когато тези обстоятелства станат известни на ръководството.

(г) Приходи от възнаграждения за права (роялти)

Приходи от възнаграждения за права се признават на принципа на начисляването в зависимост от съдържанието на съответното споразумение.

(д) Приходи от дивиденди

Приход от дивиденди се признава когато се установи правото на тяхното получаване

2.18. Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Плащанията по експлоатационните лизингови договори се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите през срока на лизинговия договор.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити в условията на финансов лизинг, се признават първоначално в баланса на лизингополучателя по по-ниската от стойността на минималните лизингови плащания и справедливата стойност на наетия актив. Отражава се задължение към лизингодателя в размер на общата сума на наемните вноски през срока на лизинга. Лихвите за целия срок на лизинга се признават първоначално в баланса като финансов разход за бъдещи периоди в размер на разликата между първоначалната оценка на лизинговия актив и задължението по лизинга. Придобитите в условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезен срок на използване на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихва) и полагаща се част от лизинговото задължение (главница). Разходите за лихви, свързани с лизинговия актив, се признават в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

2.19. Разпределение на дивиденди

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

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

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

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

2.20.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатиран трудност при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третираят като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

2.20.2. Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества и на разположение и за продажби

На всяка дата на баланса ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества и в дружества с малцинствени участия. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал. В тези случаи за оценката на инвестициите в дъщерните дружества се използват лицензирани оценители, но най-малко на нивото на разликата между цената на придобиване (себестойността) и оценка на участието по метода на собствения капитал, с допълнителни корекции в нетните активи, определени при прилагане на други оценъчни методи (подоходен метод, пазарни цени) и др. (Приложения 13 и 14).

2.20.3. Последваща обезценка на инвестиции на разположение и за продажби по справедлива стойност

Притежаваните от дружеството акции в публични дружества, които се търгуват на активен борсов пазар се оценяват последващо по справедлива стойност, на база на "средни цени" за търговията на тези акции в съответния месец.

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Стоки	59	107
Услуги	297	263
Други	80	40
Общо	436	410

2. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Приходи от продажба на ДМА	0	0
Отчетна стойност на продадени ДМА	0	0
Печалба от продажба на ДМА	0	0
Приходи от наеми	0	0
Приходи от отписани задължения поради давност	0	0
Лихви по ДРА	0	0
Други приходи	0	0
Общо	0	0

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Разходи за горива и енергия	25	23
Инструменти	2	3
Авточасти	9	9
Сервизни материали	149	55
Други	3	7
Общо	97	97

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Правни и преводни услуги	0	0
Комуникации (телефон, факс, поща)	8	9
Ремонт и поддръжка на автомобили	4	4
Консултантски услуги	0	0
Абонаменти	0	0
Наеми	0	0
Застраховки	15	17
Банкови такси и комисионни	0	0
Регистрации	0	0
Транспорт	0	0
Данъци и такси	0	0
Извършен труд от подизпълнители	8	5
Реклама	0	0
Комисионни	0	0
Одит на финансов отчет	0	0
Други	5	1
Общо	36	36

Другите разходи за външни услуги включват: членски внос, съдебни и държавни такси.

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	131	147
Вноски по социалното осигуряване	26	28
Разходи за социални придобивки	0	0
Начислени суми по обезщетения за пенсиониране	0	0
Обезщетения по КТ	0	0
Начислени суми за непозвани отпуски	0	0
Начислени суми за осигуровки върху неизползвани отпуски	0	0
Общо	157	175

6. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Еднократни данъци	0	0
Разходи за амортизации	45	45
Обезценка на вземания	0	0
Представителни разходи	0	0
Разходи за командировки	5	8
Разходи за лихви	0	1
Изложби и панаири	0	0
Други	1	3
Общо	51	57

7. ПРИХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството няма приходи от инвестиции.

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

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

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	(69)	(20)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	0	0
Разход за данъци върху печалбата	0	0
Отсрочени данъци върху печалбата	0	0
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	0	0
Общо	0	0
Общо разход за данъци върху печалбата	0	0

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Офис оборудване и компютърна техника	Други ДМА	Общо	
	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2011 г.
Отчетна стойност в началото на годината		33	141			174	171
Придобити						0	3
Извадени от употреба						0	0
Отчетна стойност в края на годината	0	33	141	0	0	174	174
Амортизация в началото на годината		19	74			93	48
Начислена амортизация		10	35			45	45
Отписана амортизация						0	0
Амортизация в края на годината	0	29	109	0	0	138	93
Балансова стойност в края на годината	0	4	32	0	0	36	81

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството са 0 хил. лв. (2011г.: 0 ил. лв.).

10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Други НДМА	Общо	
	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2011 г.
Отчетна стойност в началото на годината				
Придобити				
Извадени от употреба				
Отчетна стойност в края на годината	0	0	0	0
Амортизация в началото на годината				
Начислена амортизация				
Отписана амортизация				
Амортизация в края на годината	0	0	0	0
Балансова стойност в края на годината	0	0	0	0

11. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

Дружеството няма инвестиции в дъщерни дружества.

12. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия.

13. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОБЯВЕНИ ЗА ПРОДАЖБА

Дружеството няма финансови активи, обявени за продажба.

14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	14	53
Аванси на доставчици	0	0
Съдебни и присъдени вземания	0	0
Други	0	0
Предплатени разходи за бъдещи периоди	0	0
Общо	14	53

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството няма вземания от свързани предприятия.

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	1	7
Парични средства в разплащателни сметки	1	2
Общо	2	9

Наличните към 31 декември парични средства са по сметки на дружеството в:
Райфайзенбанк АД.

Паричните средства са разпределени:

- в лева – 2 хил. лв. (31.12.2011 г.: 9 хил. лв.);
- във валута - 0 хил. лв. (31.12.2011 г.: 0 хил. лв.).

Притежаваните от дружеството валутни средства са евро.

17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	5	5
Законови резерви		
Преоценъчен резерв		
Надрупани загуби	357	288
Неразпределена печалба	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо	<u>(351)</u>	<u>(282)</u>

18. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството няма отсрочени данъци.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	433	449
Други задължения	78	112
Задължения към свързани предприятия	<u>0</u>	<u>0</u>
Общо	<u>511</u>	<u>561</u>

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Към 31.12.2012 Дружеството има задължения за ДДС – 3 хил.лв.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Текущо задължение за възнаграждения	8	0
Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски		
Задължения за социални осигуровки	3	0
Задължения за здравно осигуряване	<u>11</u>	<u>0</u>
Общо	<u>11</u>	<u>0</u>

22. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Дружеството няма финансови инструменти.

23. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В съответствие с определенията за свързани лица според СС 24 оповестяваме, че през годината дружеството е осъществила търговски сделки със свързаните лица: Рувекс АД. При осъществяване на сделките между свързани лица няма отклонения от характерните за подобен вид сделки справедливи стойности.

24. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА АДМИНИСТРАТИВНО – УПРАВЛЕНСКИЯ ПЕРСОНАЛ

Дружеството няма възнаграждения на административно – управленски персонал.

25. ОБЩО ОПОВЕСТЯВАНЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ФИНАНСОВАТА КРИЗА:

Скорошната променливост на световния и на местния финансов пазар. Съществуващата глобална ликвидна криза, която започна в средата на 2007 г. доведе освен всичко друго, и до по-ниска ликвидност в банковия сектор, а в същото време и до по-високи лихвени проценти на междубанковите заеми и много голяма променливост на стоковите пазари. Несигурността на световните финансови пазари доведе до несъстоятелност и фалит на банки и в същото време до спасяването на банки в САЩ, Западна Европа, Русия и др. Всъщност степента на влияние на финансовата криза се оказа невъзможно да бъде предвидена или да бъдат взети съответните необходими защитни мерки. Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на дружеството /Групата/ от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството /Групата/ в настоящата обстановка.

Влияние върху ликвидността:

Обемът на финансирането на търговията на едро значително намаля. Тези обстоятелства може да повлияят върху способността на дружеството да получи нови заеми и рефинансира нейните съществуващи такива при срокове и условия подобни на тези за по-ранните операции.

Влияние върху клиентите/заемополучателите

Длъжниците или заемополучателите на дружеството може да бъдат повлияни от по-ниската ликвидност, която от своя страна би могла да окаже влияние върху тяхната способност да изплатят дълговете си. Влошените оперативни условия за клиентите (заемополучателите) могат да повлияят и върху прогнозите за паричните потоци на ръководството и оценката на обезценяването на финансовите и нефинансовите активи. Доколко подобна информация е налична, ръководството

подходящо е отразило актуализираните преценки за очакваните бъдещи парични потоци в своите оценки за обезценяване.

26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които трябва да се оповестяват съгл. 10 стандарт.

Дата: 14.05.2013 г.

Съставил:.....

Димитър

Утвърдил:.....

[Signature]

