

31.12.2012

CONSTITUTION:

RED

ОТЧЕТ

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ТРАФИК БИЛД"ООД

31.12.2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи на запасите от продукция и незавършено производство	132	42	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1168	1104
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1002	887	а) продукция	10	
а) суровини и материали	630	433	б) стоки		
б) външни услуги	372	234	в) услуги	1158	1104
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	165	118	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за външнонаемни	130	100	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	320	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	25	19	4. Други приходи, в т.ч.:	28	23
- осигуровки, свързани с пенсия	18	10	- приходи от финансови активи		
4. Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.:	82	64	Общо приходи от операциона дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1512	1127
а) разходи за амортизация и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	82	64	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	
- разходи за амортизация	82	64	- приходи от участия в предприятията от група		
- разходи от обезценка			- други		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни)		
5. Други разходи, в т.ч.:	30	3	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи и суми с корективен характер	24		- други		
б) провизии	6	3	7. Други нетни и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
в) други разходи	1401	885	а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за операциона дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)			б) полжителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			а) полжителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			г) други финансови приходи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	107	61	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	87	48			
в) разходи за лихви	10	15			
г) други финансови разходи	107	61			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1508	886			
Всичко разходи от операциона дейност:	4	171			
8. Печалба от обичайна дейност			Всичко приходи от обичайната дейност:	1512	1127
9. Извънредни разходи			9. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1508	886	8. Извънредни приходи	8	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	10	171	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1518	1127
11. Разходи за данъци от печалбата	0	13			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	10	168	11. Загуба (10 + ред 11 + 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1518	1127	Всичко (Общо приходи + 11)	1518	1127

Дата на съставяне: 01.3.2013г.

Съставител:

ЮВЕЛИЯ ЙОРДАНОВА

Раководител:

ДЮБОН МАНГЕЛОВ

RESULTS

на паричните потоци по прякия метод
на "ТРАФИК БИЛД" ЕООД

31.12.2012

(b)(7)(D)

Наименование на паричните потоци	Текущ период				Преходен период			
	постъл деня	платения	нетен поток	постъл деня	платения	нетен поток	постъл деня	платения
А. Парични потоци от основна дейност								
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1532	1008	524	1095	895	200		
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0		
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		56	-56		118	-118		
Парични потоци, свързани с дивиденди и други подобни			0			0		
Парични потоци от продажби на и отчуждаване на валутни курсови разлики		4	-4			0		
Платени и възстановени данъци върху печалбата		17	-17		23	-23		
Платени и възстановени други данъци			0			0		
Платения при разпределяне на печалби		18	-18		17	-17		
Други парични потоци от основна дейност	1532	1103	429	1095	1053	42		
Всичко парични потоци от основна дейност (А)								
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност								
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		264	-264		172	-172		
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0		
Парични потоци, свързани с дивиденди и други подобни			0			0		
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			0			0		
Парични потоци от продажби на и отчуждаване на валутни курсови разлики			0			0		
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0		
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	264	-264	0	172	-172		
В. Парични потоци от финансово дейност								
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0		
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0		
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	470	222	248		
Парични потоци, от дивиденди, дивиденди и други подобни	467	349	118		42	-42		
Платения на задължения по лизингови договори		44	-44		0	0		
Парични потоци от продажби на и отчуждаване на валутни курсови разлики			0			0		
Други парични потоци от финансово дейност		10	-10		16	-16		
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	467	403	64	470	280	190		
Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1999	1710	229	1565	1505	125		
Д. Парични средства в началото на периода			185			185		
Е. Парични средства в края на периода			414			185		

Дата на съставяне: 01.3.2013г.

Съставител:
СТЕФАНА ЙОРДАНОВА

Ръководител

ДОБРОМИР АНГЕЛОВ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ТРАФИК БИЛД"ООД
31.12.2012

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал	Бележка
				Законова	Резерв, свързан с изкупени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокривата загуба					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Салдо в началото на отчетния период	\$							350		158	513			
2. Промени в счетоводната политика											0			
3. Грешки											0			
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	\$	0	0	0	0	0	0	350	0	158	513			
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
- увеличение														
- намаление														
6. Финансов резултат за текущия период										10	10			
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								158		-158	0			
- за дивиденди														
8. Покриване на загуба														
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
- увеличение														
- намаление														
10. Други изменения в собствен капитал														
11. Салдо към края на отчетния период	\$	0	0	0	0	0	0	508	0	10	523			
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0			
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	\$	0	0	0	0	0	0	508	0	10	523			

Дата на съставяне: 01.3.2013г.

Съставител:  СТЕФАНЯ ЙОРДАНОВА

Ръководител:  ДОБРОМИР АНГЕЛОВ

Справка
за текущие (дальнейшие) активы
на "ТРАФИК БИД" ЕООД
31.12.2012

31.12.2012

ПОКАЗАТЕЛИ	Оценка стоимости на текущий период				Последняя оценка		Проектная стоимость (4+5-6)	Амортизация				Последняя оценка		Проектная стоимость в конце периода (11+12-13)	Балансовая стоимость в конце периода (7+14)
	В начале периода	на поступлении за период	на выбытии за период	В конце периода (1+2-3)	Увеличение	Наименование		В начале периода	Оценка за период	В конце периода (8+9-10)	Увеличение	Наименование			
													о		
I	1	2	3	4	5	6	10	9	10	11	12	13	14	15	16
А															
1. Нематериальные активы															
1. Прочие от розничной деятельности				0		0				0		0			
Кассовые, кассовые, депозиты, банковские вклады, программы, продукты и другие подобные права и активы	249		4	245	243		253			0		0		253	
2. Товарная продукция					0		0			0		0		0	
3. Предоставленные авансы и неоплаченные активы в					0		0			0		0		0	
4. Прочие на израсходование	249	4	0	253	243	0	243	0	0	0	0	0	0	243	
Общая группа I:															
II. Дальнейшие материальные активы															
1. Земля и строения, в т.ч.	389	128	7	480	480		480	3	9	0	14		14	466	
- земля	159	103	7	255	255		255	0	0		0		0	255	
- строения	200	23		225	225		225	3	9		14		14	211	
Машины, производственное оборудование и	50	476		524	524		524	25	22		47		47	477	
инструменты					0		0	0	0		0		0	0	
3. Снабжения и другие	242	67		309	309		309	164	41		205		205	104	
4. Транспортные средства	54	23		77	77		77	12	10		22		22	55	
5. Другие дальнейшие активы											0		0		
Предоставленные авансы и дальнейшие	219	582	626	575	575		575				0		0	575	
материальные активы в проценте на эксплуатацию															
Общая группа II:	924	1674	633	1965	1965	0	1965	206	82	0	288	0	288	1677	
III. Дальнейшие финансовые активы															
1. Акции и доли в предприятиях от группы	2			2	2		2			0	0		0	2	
2. Предоставленные займы на предприятиях от группы					0		0			0	0		0	0	
3. Акции и доли в ассоциированных предприятиях					0		0			0	0		0	0	
Предоставленные займы, ссуды и ассоциированные					0		0			0	0		0	0	
4. Предприятия					0		0			0	0		0	0	
5. Дальнейшие финансовые активы		15		15	15		15			0	0		0	15	
6. Долги заем					0		0			0	0		0	0	
7. Иные собственные акции	2	15	0	17	17	0	17	0	0	0	0	0	0	17	
Общая группа III:	2	15	0	17	17	0	17	0	0	0	0	0	0	17	
IV. Отсроченные платежи					0		0							0	
Общая группа IV (I+II+III+IV):	1175	1693	633	2235	2235	0	2235	206	82	0	288	0	288	1947	

Дата составления: 01.3.2013г.

Составитель:

Александра ИОРДАНОВА

Рассчитан:

Александр НИКОЛАЙ ДИМИТРОВ

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика
на "ТРАФИК БИЛД"ЕООД
за 2012г

Дружеството прилага двустранно счетоводно отчитане на извършваните стопански операции през годината, в съответствие с изискванията, визирани в Закона за счетоводството и приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, като се вземат под внимание и разпоредбите на данъчните закони.

1. МЕТОД ЗА АМОРТИЗАЦИЯ НА АМОРТИЗИРУЕМИ ДЪЛГ АКТИВИ- ЛИНЕЕН

2. МЕТОД ЗА ОЦЕНКА НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ ПРИ ТЯХНОТО ПОТРЕВЛЕНИЕ- СРЕДНА ПРЕТЕГЛЕНА

3. ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА МАТЕР. ЗАПАСИ КЪМ 31.12.2012г. 428658.36 ЛВ

4.ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ -КЛАСИФИЦИРАТ СЕ КАТО ДА СЪГЛАСИ6
СТОЙНОСТЕН ПРАГ НА СЪЩЕСТВЕНОСТ-700,00ЛВ.

ПОДХОД ПРИ ОЦЕНКА НА ДА СЛЕД ПЪРВОНАЧ. ИМ ПРИЗНАВАНЕ: ПРЕПОРЪЧИТЕЛЕН
КОГАТО ПРЕДПРИЯТИЕТО ОЧАКВА БЪДЕЩА ИКОНОМ. ИЗГОДА ОТ НАПРАВЕНИТЕ ПОСЛЕДВАЩИ
РАЗХОДИ ПО ДА СЕ КОРИТИРА БАЛАНСОВАТА СТОЙНОСТ НА АКТИВА. ВСИЧКИ ОСТАНАЛИ
РАЗХОДИ СЕ ПРИЗНАВАТ В ПЕРИОДА, В КОЙТО СА НАПРАВЕНИ.

БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА НМА КЪМ 31.12.2012г. 252948.29 ЛВ

ПОСТЪПИЛИ ПРЕЗ 2012г.в т.ч.:

ЗЕМЯ	103516.36 ЛВ
СТРАДИ	25000.30 ЛВ
МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ	473579.78 ЛВ
СТОПАНСКИ ИНВЕНТАР	22746.69 ЛВ
ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	67203.39 ЛВ
РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА НМА	355613.73 ЛВ

ИЗЛЕЗЛИ ОТ СЪСТАВА ПРЕЗ 2012г.	6705.60 ЛВ
РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДМА	319685.32 ЛВ

5. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ

5.1 ПРИ ПРЕХВЪРЛЯНЕТО НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ РИСКОВЕ И ИЗГОДИ СВЪРЗАНИ СЪС СОБСТВЕНОСТТА
НА СТОКИТЕ

5.2 ПРИ НЕЗАПАЗВАНЕ НА ЕФЕКТИВЕН КОНТРОЛ ВЪРХУ ПРОДАДЕНИТЕ СТОКИ

5.3 СУМАТА НА ПРИХОДА ОТ ПРОДАЖИ МОЖЕ ДА БЪДЕ НАДЕЖДНО ИЗЧИСЛЕНА

5.4 ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПА ЗА СЪПОСТАВИМОСТ М-У ПРИХОДИ И РАЗХОДИ, КАТО РАЗХОДИТЕ
ТРЕБВА ДА МОГАТ ДА БЪДАТ НАДЕЖДНО ИЗЧИСЛЕНИ

5.5 ПРИХОДИТЕ СВЪРЗАНИ СЪС ИЗВЪРШВАНЕ НА УСЛУГИ СЕ ПРИЗНАВАТ СЛЕД КАТО СУМАТА НА ПРИХОДА
МОЖЕ ДА БЪДЕ НАДЕЖДНО ИЗЧИСЛЕНА, ПРЕДПРИЯТИЕТО ИМА ИКОНОМ. ИЗГОДА,СТАПЪТ НА ЗАВЪРШЕНОСТ
НА УСЛУГАТА КЪМ ДАТАТА НА БАЛАНСА МОЖЕ ДА СЕ ОПРЕДЕЛИ И РАЗХОДИТЕ НАПРАВЕНИ ПО СДЕЛКАТА МОГАТ
ДА БЪДАТ ИЗМЕРЕНИ

6. ВАЖНИ КАТЕГОРИИ ПРИХОДИ :	1191509.51 ЛВ
*ОТ УСЛУГИ	1153905.85 ЛВ
*ОТ ПРОДАЖБА НА ПРОДУКЦИЯ	9652.44 ЛВ
*ДРУГИ ПРИХОДИ В Т.Ч.	25951.22 ЛВ
- ОТ ФИНАНСИРАНИЯ	0.00 ЛВ

7. КРАТКОСРОЧНИ ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА ПРЕЗ 2012г. в т.ч.	
ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА ЗАБТ ПО ТРУДОВИ ПРАВООТНОШЕНИЯ	130434.71 ЛВ
НЕИЗПЛАТЕНИ ДОХОДИ КЪМ ДАТАТА НА ИЗГОВЯВАНЕ НА ОТЧЕТА	71779.78 ЛВ

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ	
КЪМ БАНКИ	640779.48 ЛВ.
ЗАЕМ ПО ЛИЗИНГ	186127.68 ЛВ.

9. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ:	
РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖИ	0.006
РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ	1.019
РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ	0.204
ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	1.007

ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ
ОБЩА ЛИКВИДНОСТ
БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ
АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ
ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ
ЗАДЛЪЖНОСТ

0.993
0.835
0.521
0.162
0.204
4.899

Дата на съставяне: 01.3.2013г.

Съставител:
СТЕФАНА ИВАНОВА

Ръководител:
ДОБРОМИР АНГЕЛОВ

Бележки към годишния финансов отчет

1. Информация за дружеството

„ТРАФИКБИЛД“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговски регистър на Агенция по вписване Варна, собственост 100% на местно физическо лице.

1.1. Собственост и управление

Собственост - 100 % частна

Дружеството се представлява и управлява от Добромир Петров Ангелов.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейността, съгласно дружественият договор е проучване и проектиране на пътни и други обекти; инженерингова дейност и икономически анализи в областта на строителството; строителство и ремонт на сгради и съоръжения; застрахователно агентство, посредничество при сключване на застрахователни договори, производство и търговия с бетон и бетонови изделия..

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонова система.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансов отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със ЗС и със СС за МСП(НСФОМСП) .

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променяна в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, 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 от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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.

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от:

- лихви
- банкови такси и комисионни.
- други финансови приходи

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, неизвестновими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизуемият актив е придобит или въведен в употреба.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковите специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-виската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претегланата цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и друга вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);
- плащаният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и друга задължения

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

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база ползван живот на актива.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

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

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупваните се компенсируеми отпуски, които се очаква да бъде изплатени като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетения, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актуерна оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи.

2.13. Собствен капитал

Определен се вида на дружеството - капиталовите дружества (акционерни, командитни, дружества с ограничена отговорност), са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните изисквания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намалени временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намалени разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или произващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви 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 (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2012 г. в дружеството няма начислени отсрочените данъци.

2.15. Нетни приходи от продажби

Приходите от продажба са:

* приходи от продажба на продукция;	9 652.44 лв
- приходи от услуги;	1 155 905.85 лв
- приходи от продажби на материали;	0.00 лв
- други приходи.	25 951.22 лв
- финансови приходи.-приходи от лихви разпл.сметки	0.00 лв

2.16. Разходи за материали	0.00 лв
- разходи за основни материали	629 498.31 лв

2.17. Разходи за външни услуги	372 280.41 лв
- разходи по договори с подизпълнители	233 965.00 лв
- текущ ремонт машини и сграда	69 333.93 лв
- разходи по административно обслужване	39 054.87 лв
- разходи по движими и недвижимо имущество	23 861.56 лв
- разходи други	6 065.05 лв

2.18. Разходи за персонала	155 047.17 лв
- разходи за заплати	130 434.71 лв
- разходи за СО	24 612.46 лв

2.19. Други разходи	0.00 лв
- балансова стойност на продадените активи	23 637.57 лв
- други-местни данъци	5 919.14 лв

2.20. Финансови приходи и разходи	
Дружеството е формирало финансови разходи от:	
- разходи за лихви по банкови кредити	47 640.34 лв
- разходи за лихви по търговски взаимоотношения	48 973.88 лв
- разходи за лихви по държавни вземания	561.97 лв
- разходи за лихви по лизингови договори	0.00 лв
- разходи за банкови такси и комисионни	10 000.33 лв
- разходи от преценка на валута	0.00 лв
Дружеството е формирало финансови приходи от платени лихви по разплащателни сметки в размер на	552.62 лв

2.21. Данъчно облагане

При формиране на финансовият резултат за данъчно облагане, дружеството е спазило изискванията на ЗКПО. С извършените разходи са намалени получените приходи за периода. За целите на данъчното облагане финансовият резултат се увеличава с начислените годишни счетоводни амортизации и разходите, непризнати за данъчни цели и увеличава с годишните данъчни амортизации.

2.22. Дълготрайни материални активи към 31.12.2012г

Материалните дълготрайни активи се отчитат в следните групи и подгрупи:	1 929 843.16 лв
Земи;	255 536.07 лв
Сгради;	210 726.04 лв
Машини и оборудване	476 774.99 лв
Транспортни средства	103 948.11 лв
Стопански инвентар	54 961.69 лв
НДМА	252 948.29 лв
Други ДМА	0.00 лв
Разходи за придобиване на ДМА	574 947.97 лв

2.23. Материални запаси

В състава на материалните запаси се включват материали, готова продукция, стоки, незавършено производство и предоставени аванси.	7 539.60 лв
- материали	7 539.60 лв
- незавършено производство	381 896.34 лв
	296 969.71 лв

2.24. Търговски вземания

ВЗЕМАНИЯТА в лева са оценяват по стойността на тяхното възникване, а вземанията в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – по заключителния курс на БНБ	
Водят се аналитично по видове вземания и контрагентите:	
- вземания от клиенти;	296 969.71 лв

2.25. Други вземания и предплатени разходи	1 162.96 лв
- данък за възстановяване	362.96 лв
- подотчетни лица	800.00 лв

2.26. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.	
Разплащателни сметки -	4 400.52 лв
Парични средства в каса -	410 006.16 лв
Общо:	414 406.68 лв

2.27. Собствен капитал	522 878.61 лв
- основен капитал;	5 000.00 лв
- резерв от последващи оценки на активи;	0.00 лв
- други резерви;	0.00 лв
- натрупани печалби;	508 212.75 лв
- печалба за годината.	9 665.86 лв
2.28. Учасия в капиталите на предприятия*	1 750.00 лв
* ТРАФИКБЕТОНИ- 50%	
2.29. Задължения към персонала и осигурителни предприятия	100 168.89 лв
- Задълженията към персонала са свързани с отработени трудови възнаграждения.	71 779.78 лв
- Задълженията към осигурителни предприятия са свързани с начислени и неизплатени осигурителни вноски на персонала.	28 389.11 лв
2.30. Задължения за данъци	48 347.57 лв
- За корпоративен данък	526.91 лв
- За данък добавена стойност	39 798.26 лв
- За ДОД върху работни заплати	8 022.40 лв
2.31. Задължения към доставчици	840 231.34 лв
- задължения към доставчици;	811 572.26 лв
- ваванса от клиенти.	28 659.08 лв
2.32. Задължения към свързани лица	
Задълженията към свързани предприятия са във връзка с търговски заеми	0.00 лв
2.33. Сделки със свързани лица	
Осуществените сделки със свързани на дружеството лица не се отклоняват от действащите пазарни цени.	
2.34. Условни задължения и ангажменти	0.00 лв
- оперативни лизинги;	0.00 лв
- съдебни дела.	0.00 лв

2.35. Събития след датата на баланса
Към датата на съставяне на финансовия отчет няма настъпили събития, които биха повлияли върху финансовия резултат.

Дата на съставяне: 01.3.2013г.

Съставител:.....
СТЕФАНА БОУДАНОВА

Управител:.....
ДОБРОМИР

