

Счетоводен баланс

на

ИНТЕР ТАБ ООД

към 31.12.2012 в хиляди лева

115004361

Приложение N: 1 към СС 1 двустранна форма

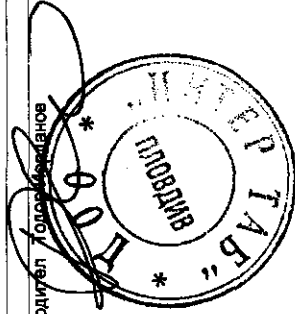
Актив	тек. година	предх. година	Пасив	тек. година	предх. година
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Негукущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права			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:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	240	240	Общо за група IV:	1	1
- земи			V. Натрупа на печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	1	1
- сгради	4	4	1. Натрупа на печалба (загуба)	-276	-270
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	236	236	2. - неразпределена печалба	109	109
3. Съоръжения и други	11	11	- непокрита загуба	-385	-378
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група V:	-276	-269
Общо за група II:	251	251	VI. Текуща печалба (загуба)	1	-6
III. Дълготрайни финансови активи			Общо за раздел A	-269	-269
1. Акции и дялове в предприятия от група			B. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за раздел B		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	хил. лв.		B. Задължения		
Общо за група III:			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
IV. Отсрочени данъци			до 1 година		
Общо за раздел B:	251	251	над 1 година		
V. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	2	2	над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Получени аванси, в т.ч.:		
3. Продукти и стои, в т.ч.:	8	4	до 1 година		
- продукти			над 1 година		
- стои	8	4	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
4. Предоставени аванси			до 1 година		
Общо за група I:	10	6	над 1 година	21	21
II. Вземания			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
4. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:			8. Други задължения, в т.ч.:	577	576
III. Инвестиции			до 1 година	2	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година	575	575
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- към персонала, в т.ч.:		
3. Други инвестиции	хил. лв.		до 1 година	1	
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
- в брой	65	67	до 1 година	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	3	4	над 1 година		
Общо за група IV:	68	71	- данъчни задължения, в т.ч.:		
Общо за раздел B:	78	77	до 1 година		
G. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Общо за раздел B, в т.ч.:	598	597
			до 1 година	22	22
			над 1 година	598	575
			G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		

Актив	тек. година	предх. година	Пасив	тек. година	предх. година
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	329	328	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	329	328
Дата на съставяне 18.02.2013					

Съставител Ваня Атанасова

[Signature]

Ръководител Тодор Младенов



Отчет за приходите и разходите

на : ИНТЕР ТАБ ООД

за : 01.01.2012 - 31.12.2012

Приложение N:2
към НСС 1
двустранны форма

в хил. лева

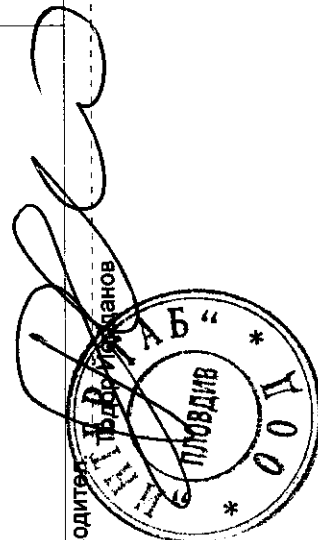
Наименование на разходите		сума		Наименование на приходите		сума	
текуща година	1	текуща година	2	текуща година	1	предходна година	2
А. Разходи		а		Б. Приходи		а	
1. Намаляние на запасите от продукция и незавършено производство	3	29		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	10	15	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :		8		а) продукция			
а) суровини и материали	3	21		б) стоки	10	15	
б) външни услуги	4	9		в) услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	3	8		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения	1	1		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч. :		1		4. Други приходи в т.ч. :			
- осигуровки, свързани с пенсии		1		- приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :	14	14		Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	10	15	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нема				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, т.ч			
- разходи за амортизация				- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългос			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия в група			
5. Други разходи, в т.ч. :	2	13		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.			
а) балансова стойност на продадените активи	2	12		а) приходи от предприятия от група			
б) провизии	9	65		б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиционнит				Общо финансови приходи (5+6+7)			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				8. Загуба от обичайната дейност			54
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч. :		4		9. Извънредни приходи			53
а) разходи свързани с предприятия от група				Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10	68	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			6
Общо финансови разходи (6+7)				11. Загуба (10+ ред. 11 и 12 от раздел)			6
8. Печалба от обичайната дейност	1	4		Всичко (общо приходи+11)	10	74	
9. Извънредни разходи		5					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	9	74					
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1						
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10-11-12)	1						
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	10	74					

Дата: 18.02.2013 Съставил:

Ваня Атанасова

Ръководител:

Ваня Атанасова



Приложение към годишния финансов отчет

на ИНТЕР ТАБ ООД
за 2012 г.

1.Обща корпоративна информация

ИНТЕР ТАБ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в гр.Пловдив, Република България през 1995 г., със седалище и адрес на управление в гр.Пловдив, ул.Драгота №3, ет.2, ап.1. Предметът на дейността е ресторантьорство.

Органи на управление на дружеството са общото събрание на съдружниците и управителите. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 20.02.2012г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1.База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2005г., търговските дружества в България имат възможност да прилагат Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети за приложение в България или Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз.

Настоящият финансов отчет на предприятието за 2012г. е изготвен въз основа и в съответствие с изискванията на НСФОМСП, които са приложими за 2012 г. , в това число и към датата на баланса – 31.12.2012 г. Съгласно Закона за счетоводството, предприятието има право да прилага облекчена форма на финансова отчетност и не изготвя отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство- счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Финансовият отчет е изготвен като се прилага съвкупност от следните счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, препазливост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост между приходите и разходите, постоянство.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2012 г. са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев. Валутата на представянето на финансовите отчети също е българският лев.

2.4. Оценка и управление на риска

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

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

2.4.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват изцяло в лева.

2.4.2. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

2.4.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на сročност и размери.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс:

2.5.1. Активи и пасиви

Активите се оценяват по:

- а) цена на придобиване;
- б) справедлива цена при безвъзмездно получаване и/или излишък.

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване

2.5.1.1. Дълготрайни активи:

Дълготрайните активи са всички активи, които отговарят на определеното за дълготрайни материални активи /ДМА/, съгласно т.3.1. от СС 16 и нематериални активи /НА/, съгласно дефиницията в т.2 на СС 38, използват се повече от един отчетен период и са със стойност над 700,00 лв.

ДМА се отчитат в следните групи и подгрупи:

- Земи;
- Сгради;
- Машини и оборудване;
- Компютърна техника;
- Транспортни средства;
- Стопански инвентар;
- Разходи за придобиване на ДМА.

НА се отчитат в следните групи и подгрупи:

Програмни продукти;
Други НА.

Обезценка на ДА се извършва съгласно СС 36.

Амортизации – при изчисляване на амортизациите на ДА се прилага линейният метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи. Амортизацията на ДА се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането в употреба на актива и се преустановява от месеца, следващ месеца, в който актива е изведен от употреба, независимо от причините за това. Не се начисляват амортизации за активи, които са изведени от употреба за минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба. Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо се правят съответните корекции към края на отчетния период. Също така се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е определен от ръководството на дружеството, както следва:

Групи дълготрайни активи	2012	2011
Сгради	20	20
Машини и оборудване	3-4	3-4
Компютърна техника	2	2
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	6-7	6-7

2.5.1.2. Стоково-материални запаси /СМЗ/: СМЗ се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност намалена с начислените разходи необходими за осъществяване на продажбата. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност на СМЗ. Стоково-материалните запаси се отписват с препоръчителен подход по средно претеглена стойност, съгласно т. 9.2. от СС 2.

2.5.1.3. Търговски и други вземания: Търговските и други подобни вземания са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване намалени със стойността на начислената обезценка. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2012г. Вземанията се класифицират условно на три групи:

Текущи – вземания, които са погасени до датата на изготвяне на баланса, контрагентът е надежден, дружеството не очаква проблеми със събирането им и със срок най-много до една година.

Просрочени:

над 1 год. от датата на възникването им и се обезценяват с 20 %
над 2 год. от датата на възникването им и се обезценяват с 30 %
над 3 год. от датата на възникването им и се обезценяват с 50 %
над 4 год. от датата на възникването им и се обезценяват с 70 %

Несъбираеми – вземания, които са просрочени над 5 години.

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

2.5.1.4. Парични средства и парични еквиваленти – паричните средства и еквиваленти включват неблокирани касови наличности, салда по банкови сметки /разплащателни и други текущи сметки/ и невъзстановени суми от подотчетни лица. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2012г.

2.5.1.5. Основен капитал – Записаният основен капитал се преставя до размера на действително внесения. В търговския регистър основният капитал се вписва до размера на записания от съдружниците, като се определя срок не по-дълъг от две години за пълното му внасяне. Основният капитал на дружеството е в размер на 5 000 лв. Всяка промяна в неговия размер се обявява в Търговския регистър и получава счетоводно отражение.

2.5.1.6. Банкови заеми – Лихвоносните банкови заеми се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. Частта от банковите заеми, която е платима над 12 месеца след края на отчетния период, се представя като задължения към финансови предприятия над една година, а частта платима до дванадесет месеца след края на отчетния период, се класифицира като задължение към финансови институции до една година.

2.5.1.7. Търговски и други задължения – Търговските и други сходни задължения в лева се оценяват по стойност на възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември. Те също се класифицират на такива до една година и над една година след края на отчетния период.

2.5.2. Приходи и разходи

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

2.5.2.1 Отчитане на приходите – приходите в дружеството се признават, когато е вероятно да има икономическа полза, свързана със сделка. Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените разходи за нея. Приходите от подажба на стоки се начисляват в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период, като етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

2.5.2.2. Отчитане на разходите – разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база на принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

2.5.3. Данъци от печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават в отчета за приходите и разходите и

в капитала според това къде е възникнал техният ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обатно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи само до степенята, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.5.4. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление а нетните активи на дружеството и текущо задължение към съдружниците в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.5.6. Свързани лица

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет съдружниците, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни длъжности, управители, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

ИНТЕР ТАБ ООД прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отделните периоди. Промени в СП се правят само при изменение в законодателството, промени в счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

3. Допълнителни оповестявания – ГФО 2012г.

3.1. Дълготрайните активи на Интер Таб ООД към 31.12.2012г. възлизат по балансова стойност на 251 хил.лв. През 2012 г. дружеството няма продобити ДА. През отчетния период има консервирани ДА, поради неизползването им в дейността на предприятието.

3.2. Стоково-материалните запаси се оценяват по цена на придобиване и се изписват по среднопретеглена цена при тяхното потребление. Материалите към 31.12.2012г. са на стойност 2 хил.лв, а стоките към края на периода възлизат на 8 хил.лв.

3.3. Приходите от продажби, признати през периода, са от продажбата на стоки.

3.4. Паричните средства са в лева и във валута, в брой и по разплащателни сметки. Към 31.12.2012 г. паричните средства на дружеството са както следва: парични средства в брой – 65 хил.лв; парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки – 3 хил.лв.

3.5. През 2012 г. дружеството не е било лизингодател или лизингополучател по лизингови договори.

3.6. Дружеството има нает персонал през периода и е изплащало доходи на персонала. Сумата, призната като разход за доходи на персонала, е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове.

3.7. През 2012 година предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

3.8. През отчетната 2012г. дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 1 хил.лв. Данъчният финансов резултат за периода е определен на основата на счетоводния финансов резултат, установен съобразно изискванията на ЗС и преобразуван за данъчни цели съгласно ЗКПО.

3.9. Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай когато няма извършено плащане. Нетекущите пасиви от своя страна включват:

- ✓ дългосрочни банкови заеми - Интер Таб ООД няма такива;
- ✓ задължения към доставчици – в размер на 21 хил.лв.
- ✓ други задължения, които към 31.12.2012г. възлизат на 577 хил.лв.

3.10. Текущите пасиви на дружеството се класифицират както следва:

- ✓ текущата част от задълженията по заеми от банки и финансови институции – няма
- ✓ задължения към свързани предприятия – няма
- ✓ задължения към доставчици и клиенти
- ✓ задълженията към персонала и към осигурителни предприятия – 2 хил.лв.
- ✓ данъчните задължения на дружеството – няма

3.11. Към 31.12.2012 г. дружеството няма несъбрани вземания от клиенти и доставчици

20.02.2013г.
гр.Пловдив

Съставител:

/Ваня Атанасова/

Управител:

/Тодор Йорданов/

