СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на „ИНТРИНСИК ТООТ" ЕООД КЪМ 31,12,2013 булстат 103897944

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
Общо за група I :		
II. Дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II :		
Общо за раздел А :		
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Материали	0	0
1.1. Стоки	0	0
1.2. Други		
2. Незавършено производство		
Общо за група I :	0	0
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици		
2. Данъци за възстановяване		
Общо за група II :	0	0
III. Парични средства в брой и в безсрочни депозити	5	5
Общо за група III :	5	5
IV. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел Б :	5	5
Сума на актива (А+Б)	5	5

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал	5	5
1. Записан капитал	5	5
Общо за група I :		
II. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (заг.)		
в т.ч. : - неразпределена печалба		
2. Текуща печалба (заг.)		
Общо за група II :	0	0
Общо за раздел А :	5	5
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения		
1. Задължения към финансови предприятия		
в т.ч. : към банки	0	
Общо за група I :	0	0
Общо за раздел Б :	0	0
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
5. Други дългосрочни задължения	0	0
Общо за група I :	0	0
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел В :	0	0
Сума на пасива (А+Б+В)	5	5

дата 11.01.2014г.
гр. Варна
Съставител: /Нели Балинова/

Ръководител: /Джеймс Макрей/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на „ИНТРИНСИК ТООТ" ЕООД **КЪМ 31,12,2013 булстат 103897944**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали		
2. Разходи за външни услуги		
3. Разходи за амортизации		
4. Разходи за възнаграждения		
5. Разходи за осигуровки		
6. Други разходи		
Общо за група I :	0	-
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		
2. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		
Общо за група II :	0	-
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви		
2. Други финансови разходи		
Общо за група III :	0	-
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	0	-
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		
IV. Извънредни разходи	0	-
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	0	-
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0	
V. Разходи за данъци		
- Данъци от печалбата		
- Други	0	-
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)	0	-
Всичко (Г + V + Е)	0	-

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Продукция		
2. Материали		
3. Услуги		
Общо за група I :	0	-
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	0	-
В. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	0	-
Г. СЧЕТОВОДНА ЗАГ.	0	-
Д. ЗАГ. (Г + данъци)	0	-
Всичко (В + Д)	0	-

дата 11.01.2014г.
гр. Варна
Съставител:
/Нели Балинова/

Ръководител:
/Джеймс Макрей/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

по прекия метод

на „ИНТРИНСИК ТООТ" ЕООД КЪМ 31,12,2013 булстат 103897944

Мярка: Хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търгов-						
ски контрагенти			-			-
2. Паричните потоци, свързани с трудови						
възнаграждения	0		-	0		-
3. Платени и възстановени данъци						
върху печалбата	0		-	0		-
4. Други парични потоци от основна дейност	0		-	0		-
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	0	0	0			0
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци свързани с дълготрайни активи	0	0	-	0	0	-
Вс. парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	-	0	0	-
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от допълнителни вно-						
ски и връщането им на собствениците	0	0	-	0	0	-
2. Парични потоци, свързани с получени						
или предоставени заеми	0	0	-	0	0	-
3. Паричните потоци от положителни и						
отрицателни валутни курсови разлики						
Вс. парични потоци от финанс. дейност (В)	0	0	-	0	0	-
Г. Изменение на паричните средства						
през периода (А + Б + В)	0	0	-	0	0	-
Д. Парични средства в началото на периода						-
Е. Парични средства в края на периода			-			-

дата 11.01.2014г.
гр. Варна
Съставител: /Нели Балинова/

Ръководител: /Джеймс Макрей/

приложение № 6 към НСС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на „ИНТРИНСИК ТООТ" ЕООД КЪМ 31,12,2013 булстат 103897944 0

Мярка: Хил. лв.

П О К А З А Т Е Л И	Основен капитал	Р е з е р в и					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0		0	0	5
1. Изменение за сметка на собствениците	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в т.ч. - увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3. Разпределения на печалбата	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в т.ч. за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Покриване на заг.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	0	5

дата 11.01.2014г.

гр. Варна

Съставител: /Нели Балинова/

Ръководител: /Джеймс Макрей/

приложение № 7 към НСС1
елемент № 7.1

С П Р А В К А

за оповестяване на счетоводната политика
на „ИНТРИНСИК ТООТ" ЕООД

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСС 1- Представяне на финансовите отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

дата 11.01.2014г.
гр. Варна

Съставител: /Нели Балинова/

Ръководител: /Джеймс Макрей/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на " ИНТРИНСИК ТООТ " ЕООД
към 31 декември 2013

1. Учредяване и регистрация

Дружеството е образувано за неопределен срок.

Капиталът на Дружеството е 5000,00 /пет хиляди/ лева, разпределен на 50 /петдесет/ дяла по 100,00 /сто/ лева, както следва:

Капиталът на Дружеството е 5000,00 /пет хиляди / лева, разпределен на 51 /петдесет/ дяла по 100,00 /сто/ лева, както следва:

Макрей Джейсън Робърт Джеймс, роден на 23.03.1968 в Канада, паспорт тип P, номер WJ967589, издаден на 29.12.2008 в Отава, и разрешение за пребиваване в България 700766400, издадено на 26.01.2013 и ЛНЧ 1002100422 **- 50 дяла от 100 лева**

Посочените дялови вноски са внесени изцяло към момента на регистрацията на Дружеството.

.

С РЕШЕНИЕ НА ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК СЕ ОПРЕДЕЛЯ:

- приема годишния финансов отчет;
- разпределя печалбата и взема решение за нейното изплащане като дивидент;
- взема решения за увеличаване и намаляване на капитала;
- избира управителите, определя възнаграждението им и ги освобождава от отговорност;
- взема решения за теглене на инвестиционни и други кредити;
- взема решения за допълнителни парични вноски;
- избира преди изтичане на календарната година проверители – дипломирани експерт-счетоводители за проверка и заверка на годишния финансов отчет;

Дружеството се представлява от едноличния собственик.

Дружеството образува и разпределя печалбата си на основа на постъпленията, които получава от упражняването на предмета на дейност.

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2013 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2013 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2013 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

ПРЕЗ 2013 Г. НЯМА СДЕЛКИ ИЛИ ПЛАЩАНИЯ ВЪВ ВАЛУТА.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

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

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2013 г.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2012 г.

2.6. Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

- Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой или чрез кредитни/ дебитни карти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Дружеството

управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 500 лв..

Закупените преди 01.01.2013 г. дълготрайни материални активи, които са под определения праг на същественост, се отписват от състава на дълготрайните активи. Балансовата им стойност е отчетена в съответствие с допустимия алтернативен подход/ препоръчителния подход в СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;

- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;

- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 500 лв.

Закупените преди 01.01.2013 г. дълготрайни нематериални активи, които са под определения праг на същественост, са отписани от състава на дълготрайните активи. Балансовата им стойност е отчетена в съответствие с допустимия алтернативен подход/ препоръчителния подход в СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.3. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднения полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва ПО ЗКПО ЗА 2013 Г.:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4 %
Машини;Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника		50%
Транспортни средства без автомобили	10%	25%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%
Специално произв. оборудване	14.3%	30%.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дъщерните предприятия са всички предприятия, в които дружеството притежава повече от половината от акциите с право на глас, и върху чиято дейност може да упражнява контрол.

Дългосрочните инвестиции в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност /разходи за придобиване/ на инвестицията.

Асоциираните дружества са предприятия, в които дружеството притежава между 20 % и 50 % от акциите с право на глас или упражнява значително влияние, а не контрол.

Инвестициите в асоциирани и смесени предприятия се отчитат по себестойност.

Всяко превишение на първоначалната стойност на придобиването над дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи (разграничимите активи, намалени с разграничимите пасиви) към датата на придобиването, се отчита в предприятието като положителна репутация.

Всяко превишение на дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи (разграничимите активи, намалени с разграничимите пасиви) над първоначалната стойност на придобиването към датата на придобиването, се отчита в предприятието като отрицателна репутация.

Като финансови активи, държани за търгуване се отчитат тези, които са придобити с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочните колебания в цените или дилърския марж.

Финансовите активи се оценяват при първоначалното им придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за тях вложение и разходите по извършване на сделката (хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери и други).

След първоначалното признаване, финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажба или друг вид освобождавания.

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като държани за търгуване се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи/ увеличение или намаление на резерв от преоценка за финансови инструменти, който може да бъде положителна или отрицателна величина.

3.5. Инвестиционни имоти

Като инвестиционен имот се отчита имот (земя, сграда или части от сграда, или и двете), държан с цел получаване на приходи от наем или увеличаване на стойността на капитала, или и за двете. Не се отчитат като инвестиционни имоти, имоти, които се използват за:

- производството на продукция или оказване на услуги;
- доставката на материали, стоки или услуги;
- административни цели;
- имоти, използвани от персонала;
- продажба в рамките на икономическата дейност на предприятието.

Когато имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наем и част, предназначена за ползване в дейността се преценява дали тези части с различно предназначение могат да се отчитат поотделно. Ако съществува такава възможност те се класифицират поотделно. В противен случай ръководството на предприятието преценява дали частта, която се използва за дейността е незначителна спрямо целия имот, за да се класифицира като инвестиционен или за ползване в дейността.

Първоначалната оценка на инвестиционните имоти се извършва по историческа цена. Последващото им оценяване се извършва по модела на “цена на придобиване”, в

съответствие със СС 16 “Дълготрайни материални активи”, съгласно СС 40 “Отчитане на инвестиционните имоти”.

4. Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Плащанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на наетия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по – ниски, и бъдещите лихвени плащания.

5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на следните методи по групи запаси:

* при прилагане на метода средно претеглена стойност

В края на отчетния период *и на всяко шестмесечие* стоково-материалните запаси се оценяват по нетна реализируема стойност.

Себестойността на продукцията включва: - предприятието извършва само услуги и няма вечествена продукция.

6. Биологични активи и селскостопанска продукция

Предприятието няма биологични активи и продукция

7. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември 2013 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31.12.2013 година, като е възприет следният подход:

дни на забава	процент на несъбираемост
до 180 дни	25 %
от 180 до 360 дни	50 %
от 360 до 540 дни	75 %
над 540 дни	100 %

8. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2013 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

9. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

- Капиталът на Дружеството е 5000,00 /пет хиляди/ лева, разпределен на 50 /петдесет/ дяла по 100,00 /сто/ лева,

10. Резерви

Като общи резерви в баланса на дружеството са представени резервите, създадени в резултат на разпределението на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

Източник за формиране на другите резерви е балансовата печалба.

Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно в този резерв.

11. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2013 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

12. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

13. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

14. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

14.1. Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо

участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

14.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

14.3. Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

14.4. Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

14.5. Приходи от лихви се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

15. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

16. Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

17. Договори за строителство

НЯМА ТАКИВА ЗА 2013 Г.

18. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда /и Колективния трудов договор/, дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст. Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонал през следващите три отчетни периода.

19. Правителствени дарения и правителствени помощи

Правителствените дарения се отчитат като финансиране (освен ако в закон е определен друг ред за отчитане), което се признава като текущ приход, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за текущия период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението;

- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми активи, дарението се отчита като приход на определена база, свързана с условията на дарението, като срокът за признаване на приходите не може да бъде по – дълъг от 20 години;

- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

Към 31.12.2013 г. предприятието няма правителствени дарения и правителствени помощи

20. Свързани лица – НЯМА

Като свързани лица се отчитат акционерите/ съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

21. Консолидационна политика

Всички дъщерни предприятия от икономическата група прилагат оповестените от предприятието - майка методи за оценка на активите и пасивите.

Консолидираният финансов отчет на групата се съставя от:

Наименование и седалище на предприятието майка	
Наименование и седалище на предприятието, което съставя консолидирания отчет, за най - голямата група, в която се включва и предприятието	

Към 31.12.2013 г. предприятието не участва в икономиеска група

22. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен/ допустим алтернативен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални и нематериални активи, заложени като обезпечение по задължения или по други причини.

Към 31.12.2013 г няма договори за финансов лизинг и оперативен лизинг.

През отчетният период дружеството не е ползвало активи, които са чужда собственост.

Към 31.12.2013 г. размерът на предоставените аванси за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи е .....0..... хил.лв.

Балансовата стойност на временно изведените от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи е ……0….. хил.лв.

24. Дългосрочни финансови активи

Участията в дъщерни предприятия и асоциирани са както следва 0 % от капитал на стойност 0 хил. лв:

25. Инвестиционни имоти- - до 31.12.2013 г. дружеството няма инвестиционни имоти

26. Материални запаси

- КЪМ 31.12.2013 г. дружеството има стоки на стойност 0 хил.лева

27. Биологични активи и селскостопанска продукция

Към 31.12.2013 г. дружеството няма биологични активи

28. Вземания – към 31.12.2013 г. дружеството има вземания от клиенти в размер на 0 хил лева.

	Текущ период	Предходен период
Вземания		
Вземания от клиенти, в т.ч.:		
- свързани лица		
Вземания от доставчици, в т.ч.:		
- свързани лица		
Вземания от предприятия в група		
Вземания от асоциирани и смесени предприятия		
Съдебни вземания		
Присъдени вземания		
Данъци за възстановяване, в т.ч.:		
- корпоративен данък		
- данък върху добавената стойност		

- данък върху доходите на физическите лица

Вземания от подотчетни лица

Други краткосрочни вземания, в т.ч.:

- свързани лица

Общо

Към 31.12.2013 г. вземанията по договори за оперативен лизинг, посочени в счетоводния баланс в статия "Вземания от клиенти", са в размер на .....0.. лв.

Като други краткосрочни вземания са представени вземанията и от .....няма.....

29. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	5	
Парични средства по текущи разплащателни сметки		
Парични средства по срочни депозити		
Общо		

30. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди за 2013 г и от предходни периоди няма

31. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в .50..... броя акции/ дялове, по ...100..... лева всяка една/ всеки един.

Общите резерви към 31.12.2013 г. са в размер на ...0... хил.лв. Същите са формирани в резултат на разпределението на печалбата от предходни години според изискванията на Търговския закон. През отчетната 2013 г. са формирани общи резерви за 2013 гв размер на 0 хил лв

32. Отсрочени данъци – няма за 2013 г. и предходните периоди

33. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към финансови предприятия		
Задължения по получени аванси, в т.ч.:		
- свързани лица		
Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- свързани лица		
Задължения към предприятия в група		
Задължения към асоциирани и смесени предприятия		
Задължения към персонала, в т.ч.:	0	0
- начислени компенсируеми отпуски		
- провизии за пенсии		
Осигурителни задължения, в т.ч.:		0
- за провизии за пенсии		
Данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
- корпоративен данък	0	0
- данък върху добавената стойност		
- данък върху доходите на физическите лица		
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.		
- до 1 година		
Други задължения, в т.ч.:	0	0
- свързани лица	0	0
Общо	0	0

Изискуемите задължения след повече от 5 г. са както следва 0 лева:

34. Провизии, условни активи и условни задължения

През текущият период е начислена провизия в размер на .....0..... хил.лв. Тя представлява неустойка при неизпълнение по договор за .....

Начислените провизии за договорни задължения по повод поети ангажименти за гаранционно обслужване на завършени обекти са в размер на ..0..... хил.лв.

Дружеството има поети банкови гаранции по договори за .....0..... в размер на ...0..... хил.лв.

В счетоводния баланс като провизии са представени провизиите за пенсии и компенсируеми отпуски.

35. Приходи

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

Приходите се измерват по справедливата стойност на полученото или дължимото за вземане заплащане.

36. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:		
- основни суровини		
- горива и енергия		
- резервни части		
- канцеларски материали	0	0
- други		
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:		
- наеми		
- разходи за комуникации		
- реклама		
- разходи за транспорт		
- данъци и такси		
- консултантски услуги		
- застраховки		
- други		
3. Други разходи, в т.ч.:		
- разходи за командировки		
- балансова стойност на продадени активи		

- провизии

- други

Към 31.12.2013 г. неизплатените разходи са ..0..... хил.лв.

37. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	0	0
1.1. Съвет на директорите/Управители		
1.2. Специалисти с ръководни ф-ции		
1.3. Аналитични специалисти		
1.4. Квалифицирани работници		
1.5. Помощен персонал		
2. Разходи за заплати, в т.ч.:	0	0
- на административния персонал		
- на членовете на органите на управление		
3. Разходи за социално осигуряване	0	0
4. Задължения към наети лица и осигурителни организации	0	0
5. Задължения към осигурителни организации		0

През текущата година са изплатени ....0..... хил.лв. на персонала при прекратяване на трудовите правоотношения за.....0..... /за неизползван отпуск; за неспазено предизвестие/.

Към 31.12.2013 г. размерът на предоставените аванси на административния персонал и членовете на органите на управление е ..0..... хил.лв.

Към 01.01.2013 г. вземанията по предоставени заеми на административния персонал и членовете на органите на управление са в размер на .....0..... През текущата година предоставените заеми са в размер на .....0..... хил.лв., а възстановените - ..... хил.лв. Лихвеният процент по сключените договори е в рамките на ...0.. до ..0.... %.

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски, дължимите социални и здравни осигуровки към тях, а така също и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

38. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансовите приходи и разходи през 2013 г. са 0 хил лв

39. Разходи за данъци – през 2013 г. предприятието не е изплащало дивиденти, и не дължи корпоративен и други данъци при източника.

40. Сделки със свързани лица

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са:
СЪДРУЖНИЦИТЕ.....

41. Финансово състояние

Показатели	Текущ период	Предходен период
1. Брутен финансов резултат – хил.лв.	0	0
А/ от дейността	0	0
Б/ от финансови операции		
2. Нетен финансов резултат – хил.лв.	0	0
3. Бърза ликвидност – коеф.	5	0
4. Незабавна ликвидност – коеф.	5	0
5. Финансова независимост – коеф.	5	0
6. Рентабилност на приходите от продажби - %	0	0
7. Рентабилност на собствения капитал - %	0	0
8. Ефективност на разходите – коеф.	0	0
9. Ефективност на приходите – коеф.	0	0
10.Коефициент на обща ликвидност	0	0

Рентабилност на приходите от продажби = Финансов резултат / Нетен размер на приходите от продажби

Рентабилност на собствения капитал = Финансов резултат / Собствен капитал =

Коефициент на ликвидност = Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения =

Краткосрочни вземания +

Краткосрочни инвестиции +

Коефициент на бърза ликвидност = Парични средства / Краткосрочни задължения

Краткосрочни инвестиции +

Коефициент на незабавна ликвидност = Парични средства / Текущи задължения =1

Коефициент на финансова автономност = Сума на собствения капитал / Сума на привлечения капитал =1

Коефициент на ефективност на приходите = Сума на разходите / Сума на приходите =

42. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите/ Общото събрание на съдружниците с Протокол от ....11.01.2013 г.

…11.01.2013…. г.

Ръководител: Макрей Джейсън Робърт Джеймс

Счетоводител: Нели Атанасова Балинова