

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТЛС ГРУП ЕООД
към 31.12.2012

АКТИВ

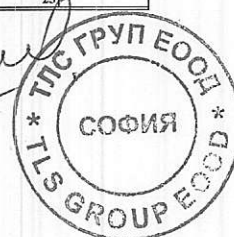
ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				І. Записан капитал		1	
І. Нематериални активи				ІІ. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				ІV. 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 І:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
ІІ. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради в т.ч.:				Общо за група ІV:			
- земи				ІV. Натурална печалба (загуба) от минали години			
- сгради				- Неразпределена печалба		-	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- Непокрита загуба		-	
3. Съоръжения и други		1		Общо за група V:		-	-
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане				ІV. Текуща печалба (загуба)		8	-
Общо за група ІІ:		1		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		9	-
ІІІ. Дългосрочни финансови активи				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Акции и дялове в предприятия от групата				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от групата				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":			
6. Други заеми				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
7. Изкупени собствени акции номинална стойност Хил. лева,				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
Общо за група ІІІ:				до 1 година			
ІV. Отсрочени данъци				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		1		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ				до 1 година			
І. Материални запаси				над 1 година			
1. Суровини и материали				3. Получени аванси, в т.ч.:			
2. Незавършено производство				до 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:				над 1 година			
- продукция				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		15	
- стоки				до 1 година		15	
4. Предоставени аванси				над 1 година			
Общо за група І:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
ІІ. Вземания				до 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		17		над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
3. Други вземания, в т.ч.:		1		7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
Общо за група ІІ:		18		над 1 година			
ІІІ. Инвестиции				8. Други задължения, в т.ч.:		1	
1. Акции и дялове в предприятия от групата				до 1 година		1	
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лева,				над 1 година			
3. Други инвестиции				- към персонала			
Общо за група ІІІ:				до 1 година			
ІV. Парични средства, в т.ч.:		6		над 1 година			
- в брой		5		- осигурителни задължения			
- в безсрочни сметки (депозити)		1		до 1 година			
Общо за група ІV:		6		над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		24		- данъчни задължения		1	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				до 1 година		1	
				над 1 година			
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		16	
				до 1 година		16	
				над 1 година			
				Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:			
				- финансираня			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		25		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		25	

Дата: 19.03.2013

Съставител: СТАНИСЛАВ ТРЕНДАФИЛОВ

Ръководител: ГАБРИЕЛА ГЕОРГИЕВА



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТЛС ГРУП ЕООД
към 31.12.2012

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на запасите на продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		88	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2		а) продукция			
а) суровини и материали		1		б) стоки		87	
б) външни услуги		1		в) услуги		1	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:				2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения				3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				4. Други приходи от дейността, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансираня			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:				Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4+5)		88	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизации				- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:			
б) разходи за обезценка на текущи активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		77		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи		74		а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)		79		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5+6+7)			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:							
а) разходи, свързани с предприятия от групата							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6+7)							
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		9		8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		79		ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		88	
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		9		10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА			
Разходи за данъци (11+12)		1					
11. Разходи за данъци от печалбата		1					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния							
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)		8		11. ЗАГУБА			
ВСИЧКО		88		ВСИЧКО		88	

Дата: 19.03.2013

Съставител: СТАНИСЛАВ ТРЕНДАФИЛОВ

Ръководител: ГАБРИЕЛА ГЕОРГИЕВА



ТЛС ГРУП ЕООД

Съставител (предприятие)

ГР. СОФИЯ, УЛ. "КОСТЕНСКИ ВОДОПАД" 7А, ВХ. Б

Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 201976696

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ТЛС ГРУП ЕООД
към 31.12.2012

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текуща Година	Предходна година
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		88	
Плащания на доставчици		(80)	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			
Курсови разлики			
Платени данъци (без данъци върху печалбата)		(3)	
Платени данъци върху печалбата			
Получени лихви			
Платени лихви			
Платени банкови такси, комисионни и други подобни			
Други постъпления		2	
Други плащания		(2)	
Паричен поток от оперативната дейност		5	-
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни активи		1	
Постъпления от продажба на дълготрайни активи			
Предоставени заеми			
Възстановени /платени/ предоставени заеми, в т.ч. по фин.лизинг			
Получени лихви по предоставени заеми			
Покупки на инвестиции			
Постъпления от продажби на инвестиции			
Получени дивиденди от инвестиции			
Паричен поток от (използван в) инвестиционната дейност		1	-
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от емисия на регистриран капитал			
Изплатени дивиденди			
Получени заеми			
Изплатени заеми			
Изплатени лихви			
Плащания по договори за финансов лизинг			
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение			
Паричен поток от финансовата дейност		-	-
Нето увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		6	-
Парични средства на 1 януари		-	
Парични средства на 31 декември		6	-

Дата: 19.03.2013

Съставител: СТАНИСЛАВ ТРЕНДАФИЛОВ

Ръководител: ГАБРИЕЛА ГЕОРГИЕВА



ТЛС ГРУП ЕООД
 Съставител (предприятие)
 ГР. СОФИЯ, УЛ. "КОСТЕНСКИ ВОЛОПАД" 7А, ВХ. Б
 Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 201976696

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ТЛС ГРУП ЕООД
 към 31.12.2012

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителния акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
а		1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период												-
2. Промени в счетоводната политика												-
3. Грешки												-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		1										1
- увеличение		1										1
- намаление												-
6. Финансов резултат за текущия период											8	8
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:												-
- за дивиденди												-
8. Покриване на загуба												-
9. Последващи оценки на активи и пасиви												-
- увеличение												-
- намаление												-
10. Други изменения в собствения капитал												-
11. Салдо към края на отчетния период		1	-	-	-	-	-	-	-	-	8	9
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период		1	-	-	-	-	-	-	-	-	8	9

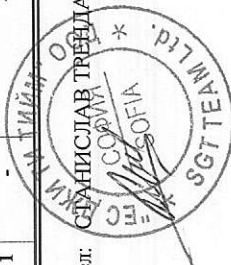
Дата: 19.03.2013

Съставител:

СТАНИСЛАВ ТРЕДНАФИЛОВ

Ръководител:

ГАБРИЕЛА ТВОРИНА



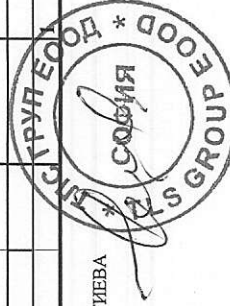
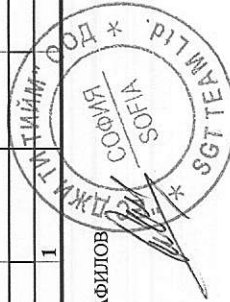
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ТЛС ГРУП ЕООД
към 31.12.2012

ПОКАЗАТЕЛИ	Очетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и отгради в т.ч.: - земи - отгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други	1			1			1								1
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	1			1			1							1	
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от групата															
2. Предоставени заеми на предприятия от групата															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо за група IV:															
Общо нетекущи активи (I+ II+ III+ IV):	1			1			1								

Дата: 19.03.2013

Съставител: СТАНИСЛАВ ТРЕНДАФИЛОВ

Ръководител: ГАБРИЕЛА ГЕОРГИЕВА



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2012 Г.

на “ТЛС ГРУП” ЕООД, гр. София

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“ТЛС ГРУП” ЕООД (наричано по-нататък още “дружеството”) е дружество с ограничена отговорност, с изцяло частно имущество, което е собственост на местно физическо лице. Регистрирано е по Търговския закон в Агенция по вписванията през 2012 година. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, район “Триадица”, ул. “Костенски водопад” 7А, вход Б.

Дружеството има предмет на дейност: външна и вътрешна търговия, посреднически и комисионерски услуги, търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни лица в страната и чужбина, както и всички други дейности незабранени със закон.

Дружеството се управлява и представлява от Габриела Георгиева Георгиева.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 1000 лева, който е изцяло внесен.

Дружеството е самостоятелно и няма подразделения. Дружеството не е предприятие от група.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 21 март – 31 декември 2012 г. Датата на изготвяне на отчета е 19 март 2013 г. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Дружеството е регистрирано през 2012 година и не са извършвани промени или корекции, вследствие на приемането на измененията и допълненията в приложимите счетоводни стандарти.

IV. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени и утвърдени от Ръководството на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

При изготвянето на финансовия отчет са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет се изготвя и представя в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като “положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове”.

Активите и пасивите в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна банка (БНБ) към датата на баланса.

3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденди – при установяване на правото за получаването им;
- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

4. Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по заемите от типа “такси за отпускане на кредит” се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като “Разходи за лихви”.

5. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определенията за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на актива се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му.

Първоначалната оценка на вътрешносъздаден нематериален актив се получава като сбор от разходите, извършени в момента, в който активът за първи път е постигнал критериите за признаване – отговаря на определението за нематериален актив (установим нефинансов ресурс без физическа субстанция със съществено значение при употреба, от която се очакват икономически ползи), на цената на придобиване може да се направи надеждна оценка и се очакват икономически изгоди за дружеството.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на въвеждането на актива в експлоатация.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

6. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите.

Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива се прибавят към стойността му. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи през периода, през който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, въз основа на очаквания срок на полезен живот на актива. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на въвеждането на актива в експлоатация.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

7. Обезценка на активите на дружеството

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да бъде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка.

Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

8. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията надружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършване на сделката.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестове за обезценка и при наличие на признаци за обезценка признава загуби от обезценка.

9. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната реализируема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализируема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

10. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

11. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са леснообратими в парични наличности.

12. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокрытата загуба от минали години.

Резервите са:

- общи (законови);
- от последващи оценки;
- други;

13. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не разработва програми за доходи след напускане на персонала.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса., както и неизплатените заплати.

14. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг); финансови пасиви, държани за търгуване и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Последваща оценка на финансовите пасиви е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите се отчитат като текущи финансови разходи. Таксите за управление на дългосрочни заеми се разсрочват пропорционално на времева база за срока на заема.

15. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква за породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителната оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. ОПОВЕСТЯВАНИЯ:

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

- Материални активи – през отчетния период дружеството закупува активи за 1 хил. лв. и към 31.12.2012 година отчита собственост върху дълготрайни материални активи с балансова стойност 1 хил. лв.;
- Нематериални активи - през отчетния период дружеството не извършва операции и към 31.12.2012 година не отчита собственост върху дълготрайни нематериални активи;
- Инвестиционни имоти - през отчетния период дружеството не извършва операции и към 31.12.2012 година не отчита собственост върху инвестиционни имоти;

2. Финансови инструменти

- Инвестиции в дъщерни предприятия – към 31.12.2012 година дружеството не притежава инвестиции в дъщерни предприятия;
- Инвестиции в асоциирани предприятия - към 31.12.2012 година дружеството не притежава инвестиции в асоциирани предприятия;
- Инвестиции в смесени предприятия - към 31.12.2012 година дружеството не притежава инвестиции в смесени предприятия;
- Вземания – към 31.12.2012 година дружеството има текущи вземания от търговски характер в размер на 17 хил. лв. и вземания от друг характер в размер на 1 хил. лв.;
- Парични средства – към 31.12.2012 година дружеството отчита налични парични средства по банкови сметки и в брой в размер на 6 хил. лв.;
- Задължения - към 31.12.2012 година дружеството има 15 хил. лв. текущи задължения от търговски характер;

3. Лизинг - към 31.12.2012 година дружеството няма сключени договори за финансов или експлоатационен лизинг

4. Стоково-материални запаси – към 31.12.2012 година дружеството не отчита налични стоково-материални запаси;

5. Капитал - Основният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на дяловете му.

6. Доходи на персонала

- Към 31.12.2012 година дружеството няма нает персонал;
- През отчетния период дружеството не е извършвало разходи за персонал;
- Към 31.12.2012 година дружеството няма задължения към персонала и към осигурителни институции;

7. Дарения – през 2012 година дружеството не е получило правителствени или други дарения, не е получило правителствена помощ и не е ползвало преотстъпени или опростени данъци.

8. Провизии – към 31.12.2012 година дружеството няма начислени провизии.

9. Приходи от дейността – през 2012 година дружеството е реализирало приходи от продажба на стоки в размер на 87 хил. лв. и приходи от продажба на услуги в размер на 1 хил. лв.

10. Разходи за дейността – през 2012 година извършените от дружеството разходи за материали са в размер на 1 хил. лв., разходите за външни услуги в размер на 1 хил. лв., а другите разходи са за 77 хил. лв., от които 74 хил. лв. е балансовата стойност на продадените стоки.

11. Финансови приходи и разходи – през 2012 година дружеството е генерирало финансови приходи и разходи в незначителен размер.

12. Данъци – за 2012 година дружеството отчита положителен счетоводен финансов резултат в размер на 9 хил. лв. За отчетната 2012 година дружеството извършва преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в незначителен размер и дължи корпоративен данък в размер на 1 хил. лв.

13. Сделки със свързани лица:

- През 2012 година дружеството не е извършвало сделки със свързани лица;
- През 2012 година не са извършвани сделки с членове на органите на управление и административен персонал;
- Към 31.12.2012 година дружеството няма задължения към свързани лица;

14. Събития, настъпили след датата на баланса – след датата, към която е съставен финансовият отчет не са настъпили съществени събития подлежащи на оповестяване.

15. Други оповестявания

- Дружеството не притежава налични валутни активи и не е осъществявало сделки с валутни активи през 2012 година;
- През отчетния период и към 31.12.2012 година няма заведени дела от и срещу дружеството;
- Към 31.12.2012 година дружеството не отчита разходи за бъдещи периоди;

16. Дата на одобрение на годишния финансов отчет – годишният финансов отчет на дружеството за 2012 година е одобрен от Управителя на 19.03.2013 година.

Дата: 19.03.2013 г.

Съставил: Станислав Трендафилов

Управител: Габриела Георгиева

