ПЕЛИКАН ЕООД

Гр.ЯМБОЛ ПЛ."ОСВОБОЖДЕНИЕ" № 2

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2012

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ПЕЛИКАН ЕООД

ЕИН 128606503 към 31 декември 2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**5**	**5**
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група:	**1**	**2**	- неразпределена печалба	1 569	904
Дълготрайни материални активи			**Общо за група:**	**1 569**	**904**
Транспортни средства	1 606	816	**Текуща печалба (загуба)**	**367**	**665**
Съоръжения и други	18	12	***Общо за раздел:***	***1 941***	***1 574***
Общо за група:	**1 624**	**828**	***Задължения***		
Отсрочени данъци	3		Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	563	151
Общо за раздел:	***1 628***	***830***	до 1 година	361	132
Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	202	19
Материални запаси			Получени аванси, в т. ч.:		41
Суровини и материали	21	15	до 1 година		41
Продукция и стоки, в т. ч.:	241	218	Задължения към доставчици, в т. ч.:	155	115
- стоки	241	218	до 1 година	155	115
Общо за група:	**262**	**233**	Търговски заеми , в т. ч.:	170	
Вземания			до 1 година	54	
Вземания от клиенти и доставчици	383	209	над 1 година	116	
Вземания от свързани лица	267	87	Задължения към свързани лица, в т. ч.:	1 142	361
Други вземания	25	14	до 1 година	1 142	361
Общо за група:	**675**	**310**	Други задължения, в. т. ч.:	52	63
Парични средства, в т. ч.:	1 381	915	до 1 година	52	63
- в брой	11	8	- към персонала, в т.ч.:	19	51
- в безсрочни сметки (депозити)	1 370	907	до 1 година	19	51
Общо за група:	**1 381**	**915**	- осигурителни задължения, в т. ч.:	5	4
Общо за раздел:	***2 318***	***1 458***	до 1 година	5	4
Разходи за бъдещи периоди, в т.ч.	***77***	***17***	- данъчни задължения, в т. ч.:	27	8
- до 1 година	62	16	до 1 година	27	8
- над 1 година	15	1	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***2 082***	***731***
			до 1 година	1 764	712
			над 1 година	318	19
СУМА НА АКТИВА	4 023	2 305	**СУМА НА ПАСИВА**	4 023	2 305

Дата на съставяне: 28.03.2013

регистриран одитор: /Ф.Нонева/

Специализирано одиторско предприятие "Финанс Одит Консулт 2002" ООД Варна Рег. №101

управител: /Финанс Одит Консулт 2002 ООД/

съставил: /Р.Петрова/

управител: /Т.Тодоров/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ПЕЛИКАН ЕООД

ЕИН 128606503 към 31 декември 2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	2 855	1 932	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	14 289	17 648
а) суровини и материали	2 212	1 431	б) стоки	10 844	15 687
б) външни услуги	643	501	в) услуги	3 445	1 961
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	165	109	4. Други приходи, в т. ч.:	592	60
а) разходи за възнаграждения	125	80	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	14 881	17 708
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	40	29	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	45	19
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	453	253	а) приходи от предприятия от група	14	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,	453	253	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
- разходи за амортизация	453	253	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**45**	**19**
5. Други разходи, в т. ч.:	10 913	14 645	8. Загуба от обичайна дейност		
а) балансова стойност на продадените активи	10 640	14 468	9. Извънредни приходи	21	
Общо разходи за оперативна дейност	**14 386**	**16 939**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**14 947**	**17 727**
6. Разходи от обезценка на финансови активи,	24	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни	-4	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	130	49			
а) разходи, свързани с предприятия от групата	93	22			
Общо финансови разходи (6 + 7)	154	50			
8. Печалба от обичайна дейност	386	738			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**14 540**	**16 989**			
10. Счетоводна печалба	407	738			
11. Разходи за данъци от печалбата	40	73			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	367	665	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**14 947**	**17 727**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**14 947**	**17 727**

Дата на съставяне: 28.03.2013

.....
регистриран одитор:
/Ф.Нонева/

.....
управител:
/Финанс Одит Консулт 2002 ООД/

.....
съставил:
/Р.Петрова/

.....
управител:
/Т.Тодоров/

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. №101
Финанс одит консулт 2002 ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ПЕЛИКАН ЕООД

31 декември 2012 г.

ЕИН 128606503 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	17 032	15 794	**1 238**	20 097	19 761	**336**
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи					108	**(108)**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		156	**(156)**			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики				1	1	
Платени и възстановени други данъци		36	**(36)**			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		74	**(74)**		58	**(58)**
Други парични потоци от основната дейност	33	336	**(303)**	44	130	**(86)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**17 065**	**16 396**	**669**	**20 142**	**20 058**	**84**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	57	503	**(446)**		561	**(561)**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	1		**1**			
Други парични потоци от инвестиционна дейност	25	205	**(180)**			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	**83**	**708**	**(625)**		**561**	**(561)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 950	1 249	**701**	673	298	**375**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	30	21	**9**	16	1	**15**
Плащания на задължения по лизингови договори		277	**(277)**		305	**(305)**
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		1	**(1)**			
Други парични потоци от финансовата дейност		10	**(10)**		7	**(7)**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**1 980**	**1 558**	**422**	**689**	**611**	**78**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**19 128**	**18 662**	**466**	**20 831**	**21 230**	**(399)**
Д. Парични средства в началото на периода			**915**			**1 314**
Е. Парични средства в края на периода			**1 381**			**915**

Дата:
28.03.2013

регистриран одитор:
/Ф.Нонева/

управител:
Финанс Одит Консулт 2002 ООД/

съставил:
/Р.Петрова/

управител:
/Г.Тодоров/

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Финанс одит консулт 2002 ООД Варна Рег. № 101

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПЕЛИКАН ЕООД

(хил. лв.) **31 декември 2012 г.** ЕИН 128606503

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							902		665	**1 572**
3. Грешки								2			**2**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**904**		**665**	**1 574**
6. Финансов резултат за текущия период										367	**367**
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								665			**665**
--- увеличения								665			**665**
Прехвърляне печалба от предходна година										(665)	**(665)**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**1 569**		**367**	**1 941**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**1 569**		**367**	**1 941**

Дата: 28.03.2013

регистриран одитор:
/Ф.Нонева/

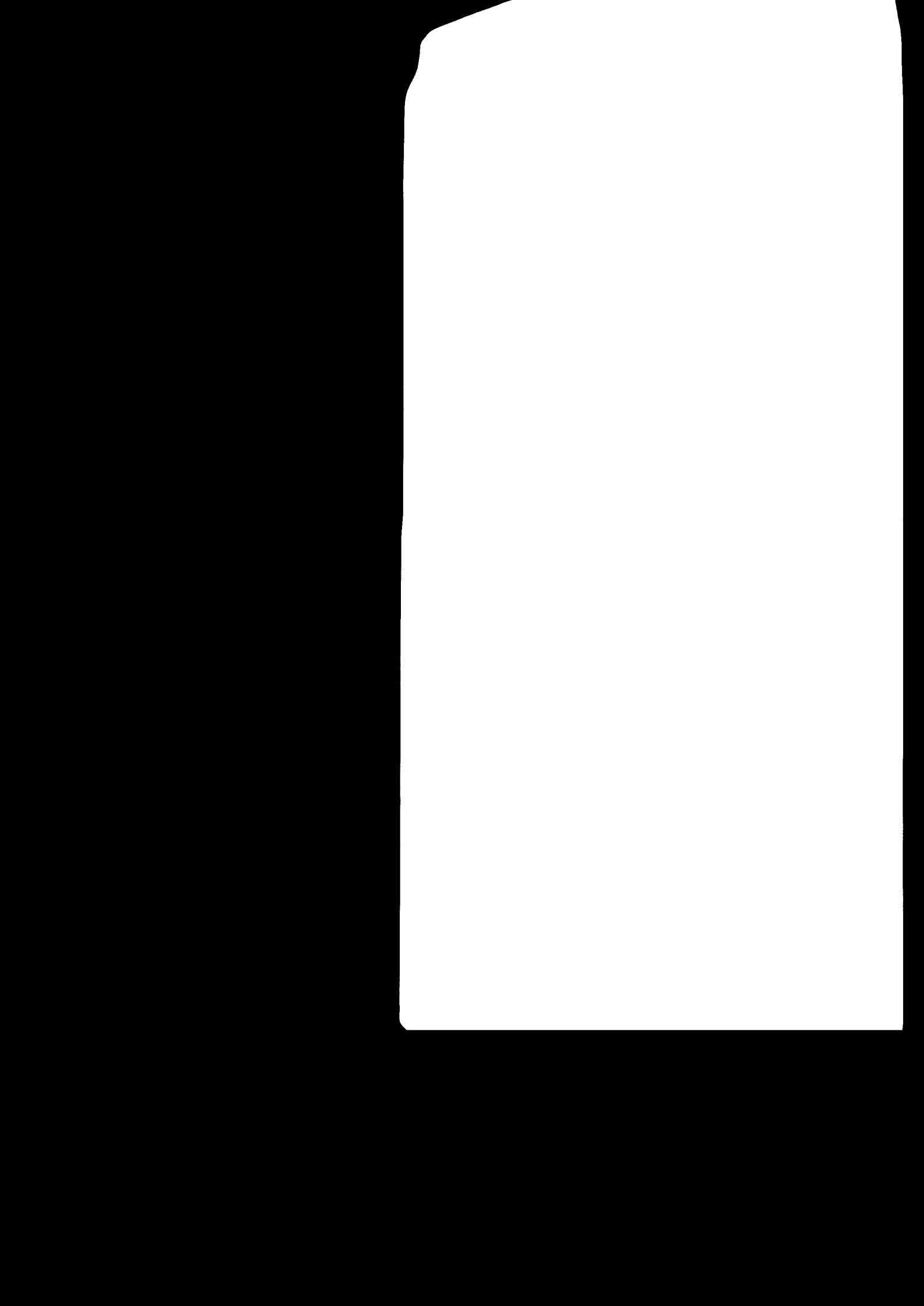
управител:
/Финанс Одит Консулт 2002 ООД/

съставил:
/Р.Петрова/

управител:
/Т.Тодоров/

Специализирано одиторско предприятие Финанс Одит Консулт 2002 ООД Варна Рег. №101

"Пеликан" ЕООД Ямбол



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА 2012

АКТИВ				ПАСИВ			
	Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Предходна година	Корекция	Предходна година преизчислена	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Предходна година	Корекция	Предходна година преизчислена
а	1		2	а	1		2
Нетекущи (дълготрайни) активи				***Собствен капитал***			
Нематериални активи				**Записан капитал**	**5**	-	**5**
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2		2	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**	-	-	-
Общо за група:	**2**	-	**2**	- неразпределена печалба	902	2	904
Дълготрайни материални активи	-	-	-	**Общо за група:**	**665**	-	**904**
Транспортни средства	816		816	**Текуща печалба (загуба)**	**1 572**	-	**665**
Съоръжения и други	12		12	***Общо за раздел:***	***1 941***		***1 574***
Общо за група:	**828**	-	**828**	***Задължения***			
Отсрочени данъци	0			Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	151		151
Общо за раздел:	***830***		***830***	до 1 година	132		132
Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	19		19
Материални запаси				Получени аванси, в т. ч.:	41		41
Суровини и материали	15		15	до 1 година	41		41
Продукция и стоки, в т. ч.:	218		218	Задължения към доставчици, в т. ч.:	115		115
- стоки	218		218	до 1 година	115		115
Общо за група:	**233**	-	**233**	Търговски заеми , в т. ч.:	0		0
Вземания				до 1 година	0		
Вземания от клиенти и доставчици	209		209	над 1 година	0		
Вземания от свързани лица	87		87	Задължения към свързани лица, в т. ч.:	361		361
Други вземания	12	2	14	до 1 година	361		361
Общо за група:	**308**	-	**310**	над 1 година	0		
Парични средства, в т. ч.:	915		915	Други задължения, в. т. ч.:	63		63
- в брой	8		8	до 1 година	63		63
- в безсрочни сметки (депозити)	907		907	- към персонала, в т.ч.:	51		51
Общо за група:	**915**	-	**915**	до 1 година	51		51
Общо за раздел:	***1 456***	***2***	***1 458***	- осигурителни задължения, в т. ч.:	4		4

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА 2012

Разходи за бъдещи периоди, в т.ч.	***17***		***17***	до 1 година	4		4
- до 1 година	16		16	- данъчни задължения, в т. ч.:	8		8
- над 1 година	1		1	до 1 година	8		8
				Общо за раздел, в т. ч.:	***731***		***731***
				до 1 година	712		712
				над 1 година	19		19
СУМА НА АКТИВА	2 303	2	2 305	**СУМА НА ПАСИВА**	2 303	2	2 305

ПЕЛИКАН ЕООД

ЕИК 128606503

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2012 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
	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, лицензии, ТМ, ПП и др.	2			2			2		1		1			1	1
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	2			2			2		1		1			1	1
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи															
2. Сгради															
3. Машини, производствено оборудване и апаратура															
4. Транспортни средства	1 374	1 298	106	2 566			2 566	558	451	49	960			960	1 606
5. Съоръжения и други	14	7		21			21	2	1		3			3	18
6. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*1 388*	*1 305*	*106*	*2 587*			*2 587*	*560*	*452*	*49*	*963*			*963*	*1 624*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
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 номинална стойност															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		3		3			3								3
Обща сума I V:		*3*		*3*			*3*								*3*
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**1 390**	**1 308**	**106**	**2 592**			**2 592**	**560**	**453**	**49**	**964**			**964**	**1 628**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

дата: 18.03.2013

Съставил:.....

Представляващ:.....

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ПЕЛИКАН ЕООД

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.
Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:
1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.
Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.
Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2 Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.
Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.
Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3 Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.
Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.
Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.
Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4 Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5 Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.
Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.
Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан

продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности.
При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.
Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.
Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.
При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

6 Текущи вземания

Текущите вземанията могат да бъдат:
- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.
Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката
Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).
Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.
Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:
- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7 Краткосрочни инвестиции

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.
Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.
Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.
Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

8 Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.
Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;
Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.
Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

9 Собствен капитал

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.

- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10 Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.
Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.
Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11 Задължения

Задълженията се класифицират като:
- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по търговки заеми;
- задължения към свързани лица ;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.
Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.
Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката
Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).
Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12 Приходи

Приходите се класифицират на:
- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.
Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:
- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

13 Разходи

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет
   - 232 хил. лв.

2. Сума на отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет
   - 357 хил. лв.

3. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – 1.95583 лвева за евро.
4. Средносписъчен брой на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой
Управленски персонал	2
Административен персонал	5
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	28

5. Сума на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения:

Статия	Естество и форма на обезпечението
Задължения към свързани лица	1142
Задължения към финансови предприятия	733
Общо	**1875**

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни материални активи

хил. лв.

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.		
- наети*		
-транспортни средства	629	253
	-	-
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	283	-
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:		
- транспортни средства	282	-
- компютри	1	-

* Стойността е формирана от балансовата стойност на активи придобити по договори за финансов лизинг. Не са включени активите наети по договор за оперативен лизинг, тъй като ръководството не може да определи тяхната стойност

2. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.
Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използавните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Машини, оборудване, съоръжения	15%
Транспортни средства	10% - 25%
Компютри	50%
Програмни продукти, софтуер	50%

3. Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2012 год. е в размер на 262 хил. лева.
Стоково-материалните запаси се изписват по метода средно-претеглена стойност.
Към 31.12.2012 год. не е извършвана преоценка на стоково-материалните запаси.
Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на база на реализираните приходи от съответната дейност.

4. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики при използване на данъчна ставка 10%, и могат да бъдат представени както следва:

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.			31 декември 2011 г.		
	Сума на временната разлика	Отсрочени данъци, признати в собствения капитал	Отсрочени данъци, признати в отчета за приходите и разходите	Сума на временната разлика	Отсрочени данъци, признати в собствения капитал	Отсрочени данъци, признати в отчета за приходите и разходите
Отсрочени данъчни активи:						
Разходи за неизползвани доходи на физически лица	10	-	1	-	-	-
Обезценени вземания	20	-	2	-	-	-
Общо	**30**	**-**	**3**	**-**	**-**	**-**

Всички отсрочени данъчни са включени в счетоводния баланс към 31 декември 2012 год.

5. Търговски и други вземания

хил. лв.

Наименование	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
Вземания от клиенти	383	209
Вземания по предоставени аванси	-	-
Вземания от предприятия от групата:	*267*	*87*
- вземания от продажби на активи и услуги		6
- вземания по предоставени аванси	-	-
- вземания по предоставени заеми	252	79
-други	15	2
Други вземания:	25	14
- вземания по предоставени заеми	-	-
- съдебни и присъдени вземания	-	-
- вземания по липси и начети	-	-
- данъци за възстановяване	25	14
Общо	**675**	**310**

6. Парични средства

хил.лв.

Наименование	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
Парични средства в лева	13	298
Парични средства в чуждестранна валута	3	3
Депозит	1365	614
Общо	**1381**	**915**

7. Разходи за бъдещи периоди

хил. лв.

	Вид на отсрочения разход	Сума	
Краткосрочни разходи – до 1 година	• Разходи за застраховка	35	6
	• Финансови разходи за бъд. периоди	27	9
Дългосрочни разходи – над 1 година	• Финансови разходи за бъдещи периоди	15	1
Общо:		77	17

8. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 500 дяла с номинална стойност в размер на 10 лева на дял.

Съдружниците в Дружеството са:

Съдружници	2012 г. Брой дялове	2012 г. %	2011 Брой дялове	2011 %
Теодор Колев Тодоров	500	100	500	100
Общо:	**500**	**100**	**500**	**100**

9. Получени кредити

За текущата си дейност дружеството използва търговски кредити при следните условия:

хил. лв.

Кредит:	Към 31.12.2012 г.	Годишна лихва в %	Падеж	Опис на предоставеното обезпечение
Търговски заем от свързани лица Пеликан БГ 1 ЕООД	1049	ОЛП+10 пункта годишно	31.12.2013 г.	с цялото си имущество съгласно разпоредбите на чл.133 от ЗЗД
Общо:	**1049**			

10. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг:

Лизингови договори	Сума на задължението към 31.12.2012 г.	Сума на фин.разход за бъдещ период към 31.12.2012 г.	Лихви % / годишна/	Предоставено обезпечение	Краен срок на договора
ЛД №92897/29.03.2011 г.	5		3мес EURIBOR + 8.16000пункта	автомобил	31.03.2013 г.
ЛД №92893/29.03.2011 г.	4		3мес EURIBOR + 8.16000пункта	автомобил	31.03.2013 г.
ЛД №92894/29.03.2011 г.	5		3мес EURIBOR + 8.16000пункта	автомобил	31.03.2013 г.
ЛД №92895/29.03.2011 г.	5	1	3мес EURIBOR + 8.16000пункта	автомобил	31.03.2013 г.
ЛД №93570/06.07.2011 г.	12	1	3мес EURIBOR + 7.77000 пункта	автомобил	06.07.2013 г.
ЛД			3мес	автомобил	31.03.2013 г.

№92896/29.03.2011 г.	5	1	EURIBOR + 6.48000пункта		
ЛД №93571/06.07.2011 г.	4		3мес EURIBOR + 7.77000пункта	ремарке	06.07.2013 г.
ЛД №94787/04.01.2012 г.	24	3	Фикс.л-н 6,66%	ремарке	04,01,2015
ЛД №94786/04.01.2012 г.	95	9	Фикс.л-н 6,66%	автомобил	04,01,2015
ЛД №95897/21.06.2012 г.	109	7	Фикс.л-н 6,66%	автомобил	21,06,2014
ЛД №95896/21.06.2012 г.	109	7	Фикс.л-н 6,66%	автомоби	21,06,2014
ЛД № 95895/21.06.2012 г.	108	7	Фикс.л-н 6,66%	автомобил	21.06.2014
ЛД № 95898/21.06.2012 г.	39	3	Фикс.л-н 6,66%	ремарке	21.06.2014
ЛД №95899/21.06.2012 г.	39	3	Фикс.л-н 6,66%	ремарке	21.06.2014
Общо:	**563**	**42**			

Лизингови договори /експлоатацинен лизинг/	**Задължение към 31.12.2011**	**Месечен наем Без ДДС в лева**	**Местонахождение на актива**	**Краен срок на договора**
Договор за наем недвижим имот от 20.08.2012\2 г.	-	• Наемане на недижим имот складова база • 900лв • •	с. Чаеган, област Ямбол	20,08,2015 г..

11. Текущи данъчни задължения

хил.лв.

Наименование	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
ДДС за внасяне	26	-
Данък върху доходите на физическите лица	1	1
Местни данъци и такси	-	-
Задължения за корпоративен данък		7
Общо	**27**	**8**

12. Сделки със свързани лица

Хил. лв.

Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31.12.2012 г.		Неуреден разчет към 31.12.2011г.	
	2012 г.	2011 г.	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Продажба	918	854				6
Извършени покупки	183	665	-	1049	-	-
Получен заем	1950	560	-	-		339
Върнат получен заем	339	221	-	-		-
Върнат предоставен заем		111	-	-		-
Лихви по получени заеми	93	22	-	93		22
Лихви по предоставени зами		1	-	-		-
Пеликан БГ 1 ЕООД	***3390***	***2434***		***1142***		***361***
Продажба	9	-	1	-	6	-
Извършени покупки	196	-	-	-	-	-
Предоставен заем	205		252		77	-
Върнат предоставен заем	30		-	-	1	-
Лихви по предоставени заеми	14		*14*	-	*1*	-
Пеликан Агро ЕООД	***454***		***267***		***78***	

Вноска от собственик	-	-	2	-
Общо:	**3844**	**2434**	**87**	**-**

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

13. Управление на финансовите рискове

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. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

13.1. Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява както на територията на България, така и извън нея. По отношение на задълженията и паричните потоци към доставчици, дружеството не е изложено на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото. Голямата част от сделките с клиенти се осъществяват в чуждестранна валута. Чуждестранните транзакции са в евро. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева. Дружеството има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните (над 6 месеца) парични потоци в чуждестранна валута.

13.2. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2012 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

13.3. Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

13.4. Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

13.5. Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

14. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

През 2012 г. е установен грешно изчислен разход за натрупващи се компенсаруеми отпуски. В резултат на това е преизчислен предходния период. По- долу е посочен ефектът от всички грешки.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА 2012

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Предходна година	Корекция	Предходна година преизчислена
а	1		2
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2		2
Общо за група:	**2**	-	**2**
Дълготрайни материални активи	-	-	-
Транспортни средства	816		816
Съоръжения и други	12		12
Общо за група:	**828**	-	**828**
Отсрочени данъци	0		
Общо за раздел:	***830***		***830***
Текущи (краткотрайни) активи			
Материални запаси			
Суровини и материали	15		15
Продукция и стоки, в т. ч.:	218		218
- стоки	218		218
Общо за група:	**233**	-	**233**
Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	209		209
Вземания от свързани лица	87		87
Други вземания	12	2	14
Общо за група:	**308**	-	**310**
Парични средства, в т. ч.:	915		915
- в брой	8		8
- в безсрочни сметки (депозити)	907		907
Общо за група:	**915**	-	**915**
Общо за раздел:	***1 456***	***2***	***1 458***

ПАСИВ	Сума (хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Предходна година	Корекция	Предходна година преизчислена
а	1		2
Собствен капитал			
Записан капитал	**5**	-	**5**
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	-	-	-
- неразпределена печалба	902	2	904
Общо за група:	**665**	-	**904**
Текуща печалба (загуба)	**1 572**	-	**665**
Общо за раздел:	***1 941***		***1 574***
Задължения			
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	151		151
до 1 година	132		132
над 1 година	19		19
Получени аванси, в т. ч.:	41		41
до 1 година	41		41
Задължения към доставчици, в т. ч.:	115		115
до 1 година	115		115
Търговски заеми , в т. ч.:	0		0
до 1 година	0		
над 1 година	0		
Задължения към свързани лица, в т. ч.:	361		361
до 1 година	361		361
над 1 година	0		
Други задължения, в. т. ч.:	63		63
до 1 година	63		63
- към персонала, в т.ч.:	51		51
до 1 година	51		51
- осигурителни задължения, в т. ч.:	4		4

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА 2012

Разходи за бъдещи периоди, в т.ч.	***17***		***17***	до 1 година	4		4
- до 1 година	16		16	- данъчни задължения, в т. ч.:	8		8
- над 1 година	1		1	до 1 година	8		8
				Общо за раздел, в т. ч.:	***731***		***731***
				до 1 година	712		712
				над 1 година	19		19
СУМА НА АКТИВА	2 303	2	2 305	**СУМА НА ПАСИВА**	2 303	2	2 305

15. Действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012г. е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Дружеството няма да намали обема на дейност или да се ликвидира поне в следващите 12 месеца от датата на баланса.

16. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

ГФО е изготвен на 28.03.2013 г. и е одобрен от представляващия дружеството.

Дата:28.03. 2013 г.

Ръководител:.....
/Т. Тодоров/

Съставител:.....
/Р.Петрова/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2012 ГОДИНА

НА ПЕЛИКАН ЕООД

I. Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през 2012 г.
Данните и доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2012 г.

II. Учредяване и регистрация

Пеликан ЕООД е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Агенцията по вписванията - Търговски регистър с ЕИК 128606503. Дружеството е учредено през 2006 год., регистрирано е по фирмено дело № 129 на Ямболски окръжен съд, със седалище град Ямбол.

Дейността на дружеството е производство, изкупуване и реализация на селскостопанска продукция; спедиционни и превозни услуги в страната и чужбина и други дейности, незабранени от закона.

Дружествения капитал е разпределен в 500 дяла с номинал 10 лева

Едноличин собственик на капитала на дружеството е:

Съдружник	**Брой дялове**	**Дял от капитала % към 31 декември 2012**
Теодор Колев Тодоров	500	100 %

Дружеството се представлява от Управител:
- Теодор Колев Тодоров

На 18.04.2011 г. е открит клон на дружеството със седалище и адрес на управление в гр. София.
Клонът се управлява и представлява от Теодор Колев Тодоров.
Предметът на дейност е идентичен с предметът на дейност на дружество Пеликан ЕООД.

III. Развитие и резултати от дейността

Приходите от дейността през 2012 г. са 14 947 хил. лева, разпределени по дейности:
- Приходи от продажба на стоки 10 844 хил. лв
- Приходи продажба на транспортни услуги 3 445 хил. лв
- Приходи от други продажби 12 хил. лв.

- Приходи от финансовата дейност 45 хил. лв.
- Приходи от продажба на ДА 580 хил. лв
- Извънредни приходи - 21 хил. лв.

Разходите за дейността по икономически елементи са 14 386 хил. лева, в това число:

- Разходи за материали – 2 212 хил. лева
- Разходи за външни услуги – 643 хил. лева,
- Разходи за амортизации и обезценки – 453 хил. лева
- Разходи за персонала– 165 .хил.лева
- Други разходи – 10 913 хил.лева

Отчетна стойност на продадените стоки – 10135 хил. лева.
Отчетна стойност на продадените ДА - 505 хил.лева
Финансовите разходи са в размер на 154 хил.лева.
Счетоводната печалба за периода е в размер на 407 хил.лева.
Общият разход за данък печалба е 40 хил.лева. Балансовата печалба е в размер на 367 хил. лева.

Представените в пасива на баланса краткосрочни задължения са в размер на 1 764 хил.лева.

Основният дял от тях са задълженията по получени заеми от юридически лица и начислените лихви по тях - 1 142 хил.лева , също и задължението по договори за финансов лизинг за закупени транспортни средства 361 хил. лева.

IV. Управление на финансовите рискове

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. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява както на територията на България, така и извън нея. По отношение на задълженията и паричните потоци към доставчици, дружеството не е изложено на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото. Голямата част от сделките с клиенти се осъществяват в чуждестранна валута. Чуждестранните транзакции са в евро. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева.

Дружеството има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните (над 6 месеца) парични потоци в чуждестранна валута.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2012 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. Управителни органи

1.1. Получени възнаграждения от управителните органи:

Членовете на управителния орган не са получавали възнаграждения през 2012 год.

1.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи дялове на Дружеството:

Собствеността върху дяловете на Дружеството е на едноличния собственик, както е описано по-горе.

1.3. Права на управителните органи да придобиват дялове на Дружеството:

1.3.1. Придобиване на дялове – собственикът на дружеството взема решение за увеличаване и намаляване на капитала на Дружеството.

1.3.2. Приемане на нов съдружник – собственикът на дружеството взема решение за приемане на други съдружници, като определя размера на встъпителните им вноски и други условия по приема им.

Новоприетите съдружници отговарят наравно с учредителя на Дружеството за всички задължения на последното.

VI. Оповестяване на важни събития след балансовата дата

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му.

VII. Показатели за финансовото състояние на дружеството:

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година Ст-ст	Предходна година Ст-ст	абс. стойност промяна	коефи-циент
Финансов резултат	ФР	367	665	(298)	0.552
Приходи от продажби	ПрП	14 881	17 708	(2 827)	0.840
Разходи по дейността	РхД	14 386	16 939	(2 553)	0.849
Собствен капитал	СК	1 941	1 574	367	1.233
Пасиви	Пас	2 082	731	1 351	2.848
Сума на реалните активи	СРАк	3 946	2 288	1 658	1.725
Разходи за данъци	РД	40	73	(33)	0.548
Краткотрайни активи	КА	2 318	1 458	860	1.590
Краткосрочни задължения	КЗ	1 403	580	823	2.419
Текущи задължения	ТЗ	1 764	712	1 052	2.478
Краткосрочни вземания	КВз	675	310	365	2.177
Парични средства	П	1 381	915	466	1.509
Средна наличност на КМА	СНкма	248	121	127	2.045
Материални запаси	МЗ	262	233	29	1.124
Краткоср. фин. активи	КФА	0	0	0	-
Показател за рентабилност					
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.02	0.04	(0.01)	0.657
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.19	0.42	(0.23)	0.448
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.18	0.91	(0.73)	0.194
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.09	0.29	(0.20)	0.320
Показател за ефективност					
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.03	1.04	(0.01)	0.991
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.97	0.96	0.01	1.011
Показател за ликвидност					
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1.65	2.51	(0.86)	0.657

Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	1.47	2.11	(0.65)	0.694
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	1.17	1.72	(0.55)	0.677
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.78	1.29	(0.50)	0.609
Показател за фин. Автономност					
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.93	2.15	(1.22)	0.433
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	1.07	0.46	0.61	2.310
Показател за обръщаемост на КМА					
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	5.99	2.46	3.53	2.434
Брой на оборотите	БрО	60.13	146.35	(86.22)	0.411
Заетост на КМА	ЗКМА	0.02	0.01	0.01	2.434

VIII. Придобитите и прехвърляне през годината собствени дялове и други по Търговския закон

През годината Дружеството не е придобивало и не е прехвърляло собствени дялове

IX. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

През 2013 година очакваме дружеството да продължи своето устойчиво развитие.

За годината е заложен план за увеличение на приходите от продажби на стоки и услуги с 5 % в сравнение с 2012 година..

Дата: 28 март 2013 год.
гр. Варна

Управител:
/Т.Тодоров/