

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"МАРТИЛЕКС" ООД ЗА 2013г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година				Текуща година	Предходна година	
а	1	2		А		1	2	
Разходи				А. Приходи				
Намаление на запасите от продукция и незавършено				1. Четни приходи от продажби, в т.ч.:		4976	3944	
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	236	240		а) продукция				
а) суровини и материали	69	78		б) стоки		4976	3944	
б) външни услуги	167	162		в) услуги		0		
Разходи за персонала, в т.ч.:	366	301		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено				
а) разходи за възнаграждения	303	249		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	63	52		4. Други приходи, в т.ч.:		90	59	
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансиране				
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	23		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		5066	4003	
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални	12	23		5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени				
ематериални активи, в т.ч.:				предприятия, в т.ч.:				
- разходи за амортизация	12	23		- приходи от участия в предприятия от група				
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи				
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група				
Други разходи, в т.ч.:	4363	3347		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		0		
а) балансова стойност на продадените активи	4359	3345		а) приходи от предприятия от група				
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4977	3911		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове				
Разходи от обезценка на финансови активи, включително				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		0		
естествите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:								
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове								
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	2						
Разходи, свързани с предприятия от група								
Отрицателни разлики от операции с финансови активи								
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	2						
Всичко разходи от обичайната дейност:	4977	3913		Всичко приходи от обичайната дейност:		5066	4003	
Печалба от обичайна дейност	89	0		8. Загуба от обичайна дейност		0	0	
Извънредни разходи				9. Извънредни приходи				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4977	3913		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		5066	4003	
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	89	90		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	0	
Разходи за данъци от печалбата	9	9						
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък								
Печалба (10 - 11 - 12)	80	81		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0	0	
ИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	5066	4003		ВСИЧКО (Общо приходи + 11)		5066	4003	

Съставител:
"Кръстев-И.К." ООД

Ръководител:
Платен (с) торгов

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕПИ, ГРУПИ, СТАТИИ			РАЗДЕПИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
а			в		
Сума (в хил. лв.)			Сума (в хил. лв.)		
Текуща година	1	2	Текуща година	1	2
Бележка			Бележка		
I. Активен капитал			A. Собствен капитал		
II. Нематериални активи			I. Записан капитал		
1. Продукти от развойна дейност			II. Премии от емисии		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			III. Резерв от последващи оценки		
3. Търговска репутация			IV. Резерв		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			1. Законови резерви		
V. Дълготрайни материални активи			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
- земи	0	0	4. Други резерви		
- сгради	0	0	V. Напълнена печалба (загуба) от минални акции, в т.ч.:		
3. Съоръжения и други	80	90	- неразпределена печалба		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	80	90	- непосрещна загуба		
Общо за група II:			VI. Текуща печалба (загуба)		
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група IV:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			Общо за група V:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			Общо за РАЗДЕЛ A:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			Б. Провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
6. Други заеми			- отсрочени данъци		
7. Изкупени собствени акции			3. Други провизии и сходни задължения		
номинална стойност	хил. лв		В. Задължения		
IV. Отсрочени данъци			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:	х	х	до 1 година		
Общо за раздел Б:	80	90	над 1 година		
V. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	0		над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Получени аванси, в т.ч.:		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	443	336	до 1 година		
- продукция	443	336	над 1 година		
- стоки			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
4. Предоставени аванси	443	336	до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4	2	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			над 1 година		
Общо за група II:			8. Други задължения, в т.ч.:		
III. Инвестиции			до 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група	4	2	над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- към персонала, в т.ч.:		
номинална стойност	х	х	до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		
- брой	6	6	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	78	2	5. Данъчни задължения, в т.ч.:		
Общо за група IV:			до 1 година		
Общо за РАЗДЕЛ B:			над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Общо за РАЗДЕЛ B, в т.ч.:		
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за РАЗДЕЛ A+B+Г		
			613		

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

Годишният счетоводен отчет на „МАРТИЛЕКС-2“ ЕООД е изготвен въз основа на действащо предприятие и принципите на текущо начисляване, съпоставимост между приходите и разходите, вярно и честно представяне, същественост, предпазливост и документална обоснованост.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Годишният финансово-счетоводен отчет е изготвен в хиляди лева в съответствие със Закона за счетоводството, националните счетоводни стандарти, а за нерешените в тях въпроси в съответствие с международните счетоводни стандарти.

„МАРТИЛЕКС-2“ ЕООД прилага двустранно счетоводно записване за отразяване на възникналите стопански операции, като използва регистри за хронологично и систематично - синтетично и аналитично отчитане при автоматизирана обработка на първичните счетоводни документи. Формата на счетоводството осигурява текущ контрол върху първичната счетоводна информация, синхронизирано осъществяване на синтетичното и аналитично счетоводно отчитане, предоставя необходимата счетоводна информация за мотивирането на управленските решения, за данъчното облагане и последващия данъчен контрол. Съставят се оборотни ведомости за синтетичните и аналитичните счетоводни сметки.

Дълготрайните материални активи обхващат всички активи, които ще се използват повече от едни отчетен период и имат стойност при закупуване над 700 лева.

Активите с дълготраен срок на ползване, но със стойност под този праг на същественост се отчитат като текущ разход.

Дълготрайните материални активи се оценяват при тяхното придобиване по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването и въвеждането им в експлоатация.

Последващите разходи след придобиването им се отчита като подобрения според оповестения праг за същественост в увеличения на балансовата им стойност или като разход за дейността. Въвеждането в действие на новопридобитите активи става на 30-число на месеца в който са придобити.

Амортизират се всички активи с изключение на невъведените в действие. Не се амортизират напълно амортизираните активи.

Използва се линеен метод за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи като се прилагат данъчно признати норми на амортизация. Данъчния амортизационен план е равен на счетоводния амортизационен план.

Амортизациите се начисляват от месеца следващ месеца на придобиване на актива. На изведените от употреба активи начисляването на амортизации се преустановява от месеца, следващ месеца през който актива е изведен от употреба, независимо от причините за неговото изваждане

Вземанията и задълженията се оценяват първоначално по стойност в момента на възникване. В баланса се посочват по първоначална оценка, коригирана с натрупаните загуби от обезценка и начислените провизии.

Паричните средства във валута се оценяват по цена на придобиване при тяхното придобиване. Разходването на паричните средства по валутни позиции се извършва по централен курс за деня на операцията. Преоценка на наличните парични средства във валута се извършва в края на отчетния период – 31.12.2013г.

Критерий при отразяване на приходите и разходите в резултат на дейността като текущи или като приходи и разходи за бъдещи периоди е икономическата изгода от стопанските операции и спазване на принципа съпоставимост на приходите с разходите.

Приходът от продажба на стоки се признава след като продавачът е прехвърлил на купувача собствеността на стоките.

Приходът от продажба на услуги се признава в момента на реално изпълнение на услугата.

Приходите от лихви се признават в момента на тяхното получаване.

Преките разходи за дейността се отразяват на принципа на текущото начисляване.

Ръководител: Пламен Тодоров

Счетоводител: Илияна Кръстева