ПРИЛОЖЕНИЕ към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2012 г. на "ТЕРРАСЪРВ " ЕООД

1. Учредяване и регистрация

"ТЕРРАСЪРВ" ЕООД е регистрирано в Агенцията по вписванията с удостоверение № 20100218140416 / 18.02.2010 г.

Регистрираният капитал на дружеството е 2 лв.

Едноличен собственик на капитала и управител на дружеството е Николай Симеонов Иванов.

Дружеството е с неопределен срок.

Предмет на дейност: Код по КИД-2008- 47.99- Търговия на дребно извън търговски обекти, некласифицирани другаде.

Основната дейност през отчетната година е търговия на дребно с канцеларски стоки.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство.

Дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

В дружеството за отчитане на дейността се ползва програмен продукт "ФОЙ".

Всички данни за 2012 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

2.2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1. Дълготрайните материални и нематериални активи

В дружеството ДМА се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Към 31.12.2012 г.няма придобити дълготрайни активи.

2.2.2 Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот.

Възприетите годишни норми на амортизация са както следва:

Наименование на дълготрайния актив	Годишна амортизационна норма
1. Масивни сгради, съоръжения, предавателни устройства	4%
2. Машини,производствено оборудване, апаратура	30%
3. Транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища	10%
4. Компютри, периф. у-ва за тях, софтуер и право на ползване на софтуер	50%
5. Автомобили	25%
6. Всички останали амортизируеми активи	15%

За стойностен праг на същественост за ДА в дружеството е приета покупна стойност равна или по-голяма от 700 лв.

2.2.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване.Оценката при потреблението и реализацията им е извършена по метода на средно претеглената цена.

Към 31.12.2012 г.материалните запаси по отчетна стойност са в размер на:

- стоки- 6 хил.лв.;

Извършена е инвентаризация на стоковите наличности към 31.12.2012 г. и не е установена разлика със салдата по счетоводните данни.

2.2.4. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.
Към 31.12.2012 г. дружеството няма вземания .

2.2.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.
В баланса парите са представени като неблокирани средства в банка и в каса.
Към 31.12.2012 г. наличността на парични средства в лева- на каса и в банка- е в размер на 67 хил.лв.

2.2.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.
Към 31.12.2012 г. внесеният капитал е в размер на 2 лв.

2.2.7. Натрупаната печалба /загуба/ от минали години е формирана в резултат на стопанската дейност на дружеството през изминали отчетни периоди, и е в размер на :

-неразпределена печалба-19 хил.лв.

2.2.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.
Към 31.12.2012 г. дружеството има задължения както следва:

- задължения към доставчици – 5 хил.лв.

- други задължения-10 хил.лв.

От тях: 5 хил.лв-корпоративен данък върху облагаемата печалба за 2012 г., 4 хил.лв.начислен данък добавена стойност за месец декември 2012 г.и 1 хил. задължения към персонала.

2.3. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите **и разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Получените **приходи** се отразяват във финансовия резултат за периода, през който са отчетени **разходи** за тяхното придобиване.

Разходите за 2012 г.са в размер на 106 хил.лв.и са формирани от разходи за гориво, инвентар и оборудване, услуги по ситопечат и надписване на канцеларски материали, разходи за заплати и осигуровки свързани с тях, отчетната стойност на продадените стоки и др., както и финансови разходи за банкови такси и комисионни.

Приходите от продажбите в размер на 150 хил.лв.и са разпределени както следва:

- приходи от продажба на стоки - 147 хил.лв.;
- приходи от услуги- 3 хил.лв.

Приходите от продажба на стоки са от продажбата на канцеларски стоки и санитарни материали.

Приходите от услуги са приходи от услуги по ситопечат и надписване на канцеларски материали и др.дейности.

2.4. Данъчно облагане

За отчетната 2012 година дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 44 хил.лв

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен **данък** в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Данък печалба е в размер на 5 хил.лв.

Начислени са намаляеми временни разлики и е формиран актив по отсрочени данъци за неизплатените към 31.12.2012 г. доходи на управителя и задължителните осигурителни вноски свързани с тях, както и за отписани вземания от клиенти за 2011 г. тъй като не изтекъл 5-годишния давностен срок за тяхното отписване.

2.6. Събития след датата на баланса

3.1. До приключването на отчетния период – 2012 година в дружеството не са настъпили промени.

Годишния счетоводен отчет е изготвен към 31.12.2012 г.

Отчетът е съставен на 29.01.2013 година .

Дата: 29.01.2013 г. Съставител: ..... Ръководител: .....

Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "ТЕРРАСЪРВ" ЕООД
Към 31.12.2012 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**		
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	19	
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***19***	***0***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	39	19
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**58**	**19**
Общо за група II:	**0**	**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**0**	**0**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	6	4	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5	0
- продукция			- до 1 година	5	
- стоки	6	4	- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***6***	***4***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	10	5
Общо за група II:	***0***	***0***	- до 1 година	10	5
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	1	
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	0
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	67	17	- данъчни задължения	9	5
- безсрочни сметки (депозити)		3	- до 1 година	9	5
Общо за група IV:	***67***	***20***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	15	5
Общо за раздел В:	**73**	**24**	- до 1 година	15	5
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**73**	**24**	**СУМА НА ПАСИВА**	**73**	**24**

Дата на съставяне:29.01.2012г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

*
**

Формула
Място за въвеждане на данни

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ТЕРРАСЪРВ" ЕООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	9	4
а) суровини и материали	7	2
б) външни услуги	2	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	3
а) разходи за възнаграждения	14	3
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	
- осигуровки свързани с пенсии	2	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	81	35
а) балансова стойност на продадени активи	80	35
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**106**	**42**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**106**	**42**
8. Печалба от обичайната дейност	**44**	**21**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**106**	**42**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**44**	**21**
11. Разходи за данъци от печалбата	5	2
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**39**	**19**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**150**	**63**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**150**	**63**
а) продукция		
б) стоки	147	57
в) услуги	3	6
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**150**	**63**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**150**	**63**
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**150**	**63**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)	**150**	**63**

Дата на съставяне:29.01.2013г. Съставител:..... Ръководител:.....

„ТЕРРАСЪРВ" ЕООД