

ВИНТЕРКО БГ ЕООД

Пояснителни сведения КЪМ Годишния финансов отчет за 2012 г.

Управител: Валери Георгиев Николов

**Адрес на управление:
гр.София, кв.Симеоново**

ул."Момина сълза" № 14 А

Одитор: „Ивас Консулт“ ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ВИНТЕРКО БГ ЕООД, Идент. No 831680844, Адрес : София, УЛ.МОМИНА СЪЛЗА 14А
КВ.СИМЕНОВО

СЪДЪРЖАНИЕ

БАЛАНС ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. Информация за предприятието**
- 2. Счетоводна политика на предприятието**
- 3. Приходи от дейността**
- 4. Разходи за дейността**
- 5. Данъчно облагане**
- 6. Имоти, машини и оборудване**
- 7. Нематериални дълготрайни активи**
- 8. Материални запаси**
- 9. Търговски и други вземания**
- 10. Парични средства и парични еквиваленти**
- 11. Капитал и резерви**
- 12. Търговски и други задължения**
- 13. Задължения за данъци**
- 14. Задължения към персонала**
- 15. Сделки със свързани лица**
- 16. Събития след датата на баланса**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД
31.ДЕКЕМВРИ 2012 Г.
ВИНТЕРКО БГ ЕООД.

А. Актив	2012 г.	2011 г.
I. Нетекущи активи		
1. Земя	4 579	1 927
2. Имоти	6 628	4 755
3. Машини и съоръжения	990	2 422
4. Транспортни средства		
5. Други	1 312	54
6. Нематериални активи	1	2
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ :	13 510	9 160
II. Текущи активи		
1. Материални запаси	2 660	1 539
- стоки	2 649	1 539
- материали	11	
2. Предплатени аванси		
3. Търговски и други вземания	2 008	1 884
- от клиенти и доставчици	190	170
- данъци за възстановяване		
- други краткосрочни вземания	1 818	1 714
- предплатени разходи		
4. Парични средства и парични еквиваленти	14 782	14 435
- парични средства в брой	3 446	244
- парични средства в банкови сметки	11 336	14 191
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ :	19 450	17 858
ОБЩО АКТИВИ :	32 960	27 018
Б. ПАСИВ :		
I. Собствен капитал и пасиви		
1. Собствен капитал		
Основен капитал		
- записан капитал	5	5
2. Резерви	21 453	17 296
3. Печалба /загуба/		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
- печалба от текущия период	4 540	4 157
- загуба от текущия период		
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ :	25 998	21 458
II. Текущи пасиви		
1. Търговски задължения	5 869	4 609
2. Данъчни задължения	185	101
3. Задължения към персонала	385	253
4. Задължения към осигурителни предприятия	113	91
5. Други текущи пасиви	410	506
ОБЩО ПАСИВИ :	6 962	5 560
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	32 960	27 018

Дата: 25.03.2013 г.

Ръководител: В.НИКОЛОВ

Съставител: П.НИКОЛОВА

(подпис)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Заведен Ел. Водоснабд.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА "ВИНТЕРКО БГ"ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2012 г.

Наименование на разходите	Сума -хил. лв.	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Приходи от продажби		
- стоки	50 913	46 179
- други	10 277	7 800
Други доходи	28	80
Промени в запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Балансова стойност на продадени активи	(47 856)	(41 400)
Капитализирани собствени разходи	-	-
Общо доходи	13 362	12 659
Разходи за суровини и материали	(769)	(1 383)
Разходи за външни услуги	(2 175)	(1 535)
Разходи за персонала	(5 143)	(4 786)
Разходи за амортизации	(1 102)	(1 054)
Други оперативни разходи	-	-
Нетни Финансови приходи (разходи)	882	723
Печалба преди данъци	5 055	4 624
Разход за данък върху дохода	(515)	(467)
Печалба за периода	4 540	4 157
Сума на всеобхватния доход за периода	4 540	4 157

Дата: 25. 03. 2013 г.

Ръководител:

Валери Николов

Съставител:

Петранка Николова



Заведен е / Евангелин

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ВИНТЕРКО БГ" ЕООД

към 31.12.2012 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2012 г.	2011 г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти	73 443	53 859
Плащания на доставчици	(56 955)	(42 031)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(5 731)	(4 487)
Платени данъци върху дохода	(522)	(467)
Платени данъци (без данъци върху дохода)	-	-
Платени и получени лихви	946	774
Платени дивиденди	-	-
Други парични потоци	(5 381)	(4 273)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	5 800	3 375
Парични потоци от финансова дейност	(1)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци от инвестиционна дейност	(5 453)	(1 864)
Покупка на имоти, машини и съоръжения		
Получени лихви		
Получени дивиденди		
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Изменение на паричните средства през годината	347	1 511
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	14 435	12 924
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	14 782	14 435

Дата: 25.03.2013 г.

Съставител:

П.НИКОЛОВА

Ръководител:

В.НИКОЛОВ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ВИНТЕРКО БГ" ЕООД

към 31.12.2012 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2012 г.	5	17296	4157	21458
Преизчислено салдо на 1 януари 2012 г.	5	17296	4157	21458
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		4157	-4157	0
Печалба за 2012 г.			4540	4540
Салдо на 31 декември 2012 г.	5	21453	4540	25998

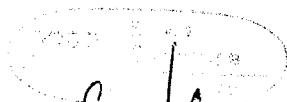
Дата: 25.03.2013 г.

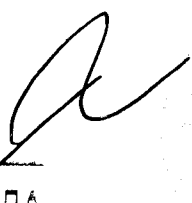
Съставил:


П.НИКОЛОВА

Ръководител:


В.НИКОЛОВ


Заведен Ед. (Земостел)


ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ВИНТЕРКО БГ е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 1007/ 1995г. по описа на СГС.

Седалище и адрес на управление:

Гр.София, ТД" ГОЛЕМИ ДАНЪКОПЛАТЦИ И ОСИГУРИТЕЛИ", КВ.СИМЕОНОВО
Ул.Момина сълза № 14 А

Предмет на дейност:

Търговия на дребно с хранителни и нехранителни стоки в търговски обекти, част от Търговска верига „ФАНТАСТИКО“

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), както са одобрени от Комисията на Европейските общности.

Финансовият отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, който се ограничава в случаите на извършена преоценка на сгради, инвестиционни имоти, финансови активи държани за продажба и финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност, като печалба или загуба.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

Финансовият отчет на "ВИНТЕРКО БГ" ЕООД е съставен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: Международни стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила към 31.12.2012 година, и които са приети от Комисията на Европейските общности.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципа на действащо предприятие. Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева („000 лв.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. е одобрен и приет от Ръководството на Дружеството на 25.03.2013 г.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2011г., в която финансовия отчет е изготвен в съответствие с МСС.

3
ВИНТЕРКО БГ ЕООД, Идент. No 831680844, Адрес : София, УЛ.МОМИНА СЪЛЗА 14А
КВ.СИМЕОНОВО

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев.

Приходи

Приходите от продажби на стоки и активи се признават в момента, в който възникне вземането от клиента, независимо от момента на фактуриране и плащане.

Приходите свързани със сделка за извършване на услуги се признават въз основа на завършеност на сделката към момента на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надежно.

Приходите по дадена сделка не се признават, когато разходите по нея не могат да бъдат надежно изчислени. В тези случаи авансово получените суми за бъдещи доставки и услуги се отчитат като разчет. След предаването на стоките и услугите се отчита прихода от продажби.

Финансовите приходи се отразяват в счетоводните регистри в момента на възникването им.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на базата на принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи, съгласно структурата на индивидуалния сметкоплан.

Финансовите разходи се отразяват в момента на възникването им.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са отразени в счетоводния баланс по тяхната себестойност /цена на придобиване/, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Материалните активи са класифицирани като ДМА при следните подходи:

- материално веществена форма
- очакване за използване за повече от 1 година.

Първоначалната оценка на ДМА се определя от цената на придобиване и преките разходи при покупката им при стойностен праг 750 лв. Възникнали последващи разходи, свързани с ДМА се капитализират само, когато е вероятно предприятието да получи икономически ползи в бъдеще, свързани с актива и себестойността на актива може да бъде оценена. Всички останали разходи се признават в момента на възникването им.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са определени като такива в съответствие на следните принципи:

- установими не финансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието
- надежно оценени и с очакване на икономическа изгода.

НДА се отчитат в дружеството по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и разходите от обезценка.

Последващите разходи, свързани с поддръжката на НДА се капитализират, само когато се увеличи бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникването им.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на ДМА и НДА, при следните амортизационни норми:

- сгради – 4%
- машини и съоръжения- 30 %
- транспортни средства – 10%
- компютри, периферна техника и софтуер – 50%
- автомобили – 25%
- всички останали включително и НДА – 15%

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива фактори, балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на ДМА е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси се посочват в баланса по по-ниската от двете оценки: себестойност или нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден продукт /материал/ в настоящето му състояние и местонахождение, се включват в себестойността /цената на придобиване/. При продажбата на МЗ се използва метода на средно претеглена цена. Евентуална обезценка на МЗ до нетната им реализируема стойност се признава като разход в периода на признаване на обезценката. Намалението се отчита като други текущи разходи. Респективно всяко възстановяване на загуба от обезценка се признава в периода на възстановяване до размера на стойността, която са имали преди намалението и се отчита като други текущи приходи.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадена фактура, намалена със себестойността на направената обезценка за несъбираеми суми. Когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност, се прави приблизителна оценка за загуби от съмнителни вземания. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност

С оглед осигуряване на информация за потребителите, която може да бъде полезна за предвиждане на бъдещи парични потоци дружеството прилага прекия метод при представяне на паричните потоци.

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката, платима в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават ежегодно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят в нормативно установено съотношение между работник и работодател. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение след приспадане на всички платени осигуровки и полагащи се удържки.

Не са начислени провизии по реда на МСС 19 на доходите на наетите лица при пенсиониране, тъй като възрастовия състав на персонала не предполага изплащането на такъв доход в близките 15 години.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане. Текущата данъчна ставка за 2012 г. е в размер на 10%.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на дружеството от основна дейност възлизат на 61 218 х.лв и са формирани от:

Приходи от основна дейност

1. приходи от продажба на стоки – 50 913 х.лв
2. приходи от реклама, наем и други – 10 305 х.лв.

Финансови приходи - в размер на 946 х.лв са формирани от:

- полож. разлика от вал. операции – 0 х.лв.
- начислени лихви по банкови сметки – 946 х.лв

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1. Разходи за материали – 769 х.лв.

Включени са начислените средства за горива – 94 х.лв, канцеларски материали – 10 х.лв., лв, материали за ремонти – 432 х.лв. и вода – 26 х.лв. и 207 х.лв, други

2. Разходи за външни услуги – 2175 х.лв

Отразени са средствата за телекомуникации - 24 х.лв, наеми 643 х.лв., реклами и обяви - 148х.лв, ел.енергия -1058 х.лв.,абонаменти 94 х.лв. .; топлофикация -22 х.лв.и други 186 х.лв,

3. Разходи за амортизации –1102 х.лв.

Разходите са начислени въз основата на разработен амортизационен план за всеки актив, при спазване на разпоредбите на данъчното законодателство.

4. Разходи за персонала – 5143 х.лв, разпределени както следва:

За възнаграждения - 4386 х.лв;., За осигуровки – 757 х.лв.; . В разходите за персонала са включени начислените възнаграждения и осигуровки на средносписъчния персонал на дружество по трудови правоотношения и договори за управление.

Други разходи – 0

5. Отчетна стойност на продадените стоки – 47856 х.лв.

6. Финансови разходи – в размер на 64 х.лв от тях 64 х.лв.- начислените банкови комисионни и отриц.курсова разлика 0х.лв,

7. Извънредни разходи – няма

При счетоводното отразяване на приходите и разходите е спазен принципа на текущото начисляване, т.е сделките намират отражение в момента на тяхното възникване, а не в момента на плащането им,. Спазено е изискването за недопускане на компесиране между приходите и разходите, тъй като представянето им по нетна база отнема възможността на потребителите да получат достоверна информация за финансовото състояние на дружеството.

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разходите за данъци за финансовата 2012 г. са:

Отчет за доходите /х.лв/	2012г.	2011 г.
Годовна печалба по дан деклар.	5055 х.лв.	4624 х.лв.
Отчетен д-к в отчета за доходите	515 х.лв.	467 х.лв.
Счетоводна печалба по дан деклар.	5055 х.лв.	4624 х.лв.
Печалба / балансова/	4540 х.лв.	4157 х.лв.

6. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ - в х.лв.

Отч.стойност	Земя	Имоти	Машины	Автомобили	Други
С-до 01.01.12	1927	5181	7417	-	53
придобити / продадени	2652	2064	587	-	150
С-до 31.12.12	4579	7245	8004	-	203
Амортизации					
С-до 01.01.12	-	429	4795	-	-
начислени	-	191	911	-	-
отписани	-	-	-	-	-
С-до 31.12.12	-	620	5706	-	-
Баланс ст. ИМА	4579	6625	2298	-	203
Към 31.12.12г.					

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

7. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ – в х.лв.

Отч. стойност	
С-ло 01.01.12	
Придобити	-
С-ло 31.12.12	
Амортизации	
С-ло 01.01.12	
Начислени	1
С-ло 31.12.12	
Баланс.ст.НДА	1

8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2012	2011г.
1. Материални запаси	11 х.лв	
2. Стоки	2649 х.лв	1539 х.лв,
Общо:	2660 х.лв	1539 х.лв

Всички представени към 31.12.2012 г. материални запаси са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2012 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема цена.

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2012г.	2011г.
1. Клиенти и доставчици	190 х.лв	1170 х.лв
2. Данъци за възстановявяв.		
3. Други търговски вземания	1818 х.лв	1711 х.лв
4. Предплатени разходи		
Общо:	2008 х.лв	1881 х.лв

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2012г.	2011г.
Разплащат. сметки	1136 х.лв	1419 х.лв
Пар.средства в каса	3446 х.лв	244 х.лв
Общо:	4582 х.лв	1663 х.лв

Притежаваните от фирмата парични средства са български левове. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.12.2012г. дружеството формира собствен капитал в размер на 25998 х.лв, разпределен както следва:

1. Основен капитал	25998 х.лв.
2. Общи резерви	2157 х.лв.
3. Неразпределена печалба	-
4. Текуща печалба	4540 х.лв.

Печалбата от 2011 година в размер на 4157 х.лв, попълва „Общи резерви“ на фирмата.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2012г.	2011г.
Задължения към доставчици	5069 х.лв.	1802 х.лв.
Други текущи пасиви	410 х.лв.	506 х.лв.
Общо:	6279 х.лв.	5108 х.лв.

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2012г.	2011г.
Данък печалба	0 х.лв.	0 х.лв.
ДДС	150 х.лв.	61 х.лв.
Данък върху дохода	35 х.лв.	13 х.лв.
Общо:	185 х.лв.	101 х.лв.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2012 г.	2011 г.
Задължения към персонала	385 х.лв.	241 х.лв.
Задължения към осигурителни предприятия	113 х.лв.	83 х.лв.
Общо:	498 х.лв.	324 х.лв.

Задълженията към персонала са в размер на 385 х.лв и включват начислените, но изплатени през м.01.2013 г. възнаграждения за месец декември.

Задължения към осигурителни предприятия в размер на 113 х.лв са разпределени по фондове, както следва: за ДОО – 66 х.лв; за ДЗПО – 17 х.лв;
За здравно осигуряване - 30 х.лв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица, които да се различават от сделките с несвързани лица.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

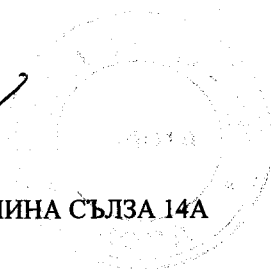
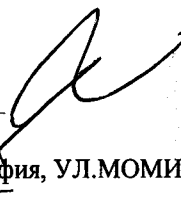
След датата на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекции или допълнителни оповестявания

Съставител:



/ П.НИКОЛОВА /

Управител:



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ВИНТЕРКО БГ“ ЕООД

За годината приключваща на 31.12.2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ Значими счетоводни политики

1. Правен статут и предмет на дейност

„ВИНТЕРКО БГ“ ЕООД със седалище: България, София

Регистрирано с дело № 1007/1995 година том 272, Стр.138 партиден № 22709, в съответствие с Търговския Закон на Република България

Адресът на управление на Фирмата е град София, кв.”Симеоново”, ул.”Момина сълза,, 14А и адрес по съдебна регистрация София кв.”Симеоново”, ул.”Момина сълза,, 14А

Място на стопанска дейност: град София

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно с хранителни стоки. Винтерко БГ е фирма, която е част от ТВ”Фантастико”.

Уставният капитал на Дружеството е 5хил.лева.

Търговската й дейност се осъществява чрез експлоатирането на два броя хипермаркети и четири броя супермаркети, позиционирани в различните квартали на София с обща

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Търговска площ 3 900 м2. В Дружеството работят 437 броя работници и служители.

Дейността е печеливша, с амбицията да продължи с разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през 2013 година и непрекъснато обновяване на съществуващите. Не по-малко важно е асортиментът на предлаганите стоки да бъде непрекъснато допълван, съобразно потребностите на търсенето на нови стоки.

2. Счетоводна политика

2.1.Общи положения

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/.

Всички данни за 2012 г. и за 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Всички пера в баланса, отчета за доходите и отчета за паричните потоци за 2012 година са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните.

2.3.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1 Имотите, машините, съоръженията и оборудването са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размерът на начислената амортизация. Възприет е стойностен праг 750 лева.

2.3.2. Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Стойностният праг е над 750 лева.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.3.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

2.3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 година.

2.3.5. паричните средства в лв. са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 година. Фирмата няма блокирани средства.

2.3.6. В резервите е включен отчисленият от дохода капитал след платените данъци.

2.3.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

2.4. Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на амортизируемите нетекущи активи са изчислени като последователно е прилаган линейният метод. За счетоводни цели са прилагани следните норми по категории активи:

I. Сгради съоръж. и пред. устройства	4%
II. Машини и оборудване	30%
III. Транспортни средства /без автом./	10%
IV. Компютри, софтуери	50%
V. Автомобили	25%
VI. Други материални и немат. активи	15%

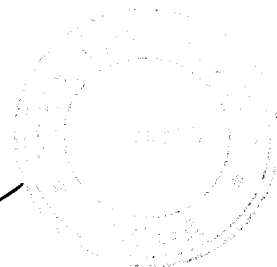
През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация, в сравнение с предходната отчетна година. Размерът на амортизацията за счетоводни и данъчни цели е еднаква.

3. БАЛАНС

3.1. Нетекущи активи

3.1.1. Имоти, машини и оборудване

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



	Земя Сгради	Машины и оборуд.	Автомобили И др.	Други Р/ди Активи за придоб.	общо
Отч.с/ст	7 111	7 217		54	14 382
01.01.12					
постъп.	4 716	587		150	5 453
излезли	-	-			
-					
с/до12,12	11 827	7 804		204	19 835
натрупана					
амортиз. с/до					
01.01.12	429	4 795		-	5 224
Амортиз.					
за периода	191	911		-	1 102
Аморт.на	-	-		-	-
Излезли					
Натрупана	620	5 706		-	6 326
Баланс. с/ст					
31.12.12	11 207	2 098		204	13 509

3.1.2. Нематериални активи

	Патенти прогр.пр.	други	общо
Отч.с/т01.01.12г	9		9
Постъпили			
Излезли/до31.12.12г	-	-	0
начисл.изх.			
01.01.12г	1		1
Амортиз.през			
Годината	0		0
Изх.към			
31.12.12г.	8		8
Баланс с/ст	1		1
31.12.2012			

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.2.Текущи активи

3.2.1.Материални запаси /стоки/

Материалните запаси са свързани с необходимостта от обезпечение на дневните продажби на стоки.

	31.12.2012	31.12.2011
Материали	11	0
Стоки	2 649	1 539
Общо	2 660	1 539

Фирмата не е залагала материални запаси за получаване на банкови кредити и други обезпечения.

3.2.2.търговски вземания

	31.12.2012 Хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Вземания от клиенти	190	170
Други вземания	1 818	1 714
Общо вземания	2 008	1 884

Вземанията по търговски сделки в края на годината са с текущ характер и не е налице основание за начисляване на обезценка.

Другите вземания към 31.12.2012 година са от фирмен кредит и ддс покупки за доставени стоки м.декември –отразени в дневник покупки м.януари 2013 г.

3.2.3.Парични средства

	31.12.2012 Хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Парични средства в лв.	14 782	14 435
Парични ср/ва в		
Чуждестранна валута	-	-
Общо	14 782	14 435

Фирмата през отчетната година е оперирала със собствени парични средства. От наличните парични средства са

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

прехвърляни средства по срочни банкови депозити, които носят лихви.

3.3. Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2012 година възлиза на 25 998 х.лв. Печалбата от предходната 2011 година е осчетоводена в „резерви“, а печалбата за текущата финансова година, която възлиза на 5 055 х.лв. след начисляване на полагащият се данък е 4 540 х.лв.

3.4. Текущи пасиви

3.4.1. Търговски задължения

	31.12.2012	31.12.2011
	х.лв.	х.лв.
задължения към клиенти	0	0
задължения към доставчици	5 869	4 609
общо	5 869	4 609

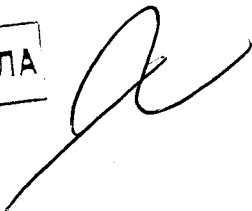
Задължението към доставчиците възлизащо на 5869 х.лв. е преди всичко от доставки от последният месец на годината с цел обезпечаване процесът на продажбите и свързаните с това падежи за плащане на задълженията съгласно сключените търговски договори.

3.4.2. Други задължения

	31.12.2012	31.12.2011
	х.лв.	х.лв.
Персонал	385	253
Осигурител ни 30	113	91
Данъчни задължения	185	101
Други	410	506
Общо	1093	951

Задълженията по осигурителни и здравни осигуровки са начислените по заплати от месец декември 2012 година, а задълженията към персонала са работна заплата за м. декември 2012 година и възлизат на 498 хил. лева.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски и данък по заплати месец декември 2012 година,.

По годишна данъчна декларация за 2012 година е начислен корпоративен данък в размер на 514672,35 лева. След приспадане на преведените авансови вноски 513626,00 лева, остава за превеждане 1046,35 лева.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби 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 изискванията на МСС 18 за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестрана валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4.1. Приходи

	31.12.2012	31.12.2011
	Х.лв.	х.лв.
От продажба на стоки	50913	46179
Други	10305	7880

Търговският оборот за 2012 година е 61218 х.лева. За този успех наред с по-добрата организация на обслужване и подмяната на технологичното оборудване допринасят и значителният брой основни промоции като едновременно с това и организирането на локални такива.

С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите по които страните са с ясни права и задължения. Вече няколко години ТВ „Фантастико“ има собствени марки стоки които се произвеждат от нашите доставчици. Продажбата на собствени марки бележи сериозен ръст от общият обем продажби. Производството на собствени марки продукти е един от сериозните успехи постигнати във Фирмата защото не е лесно да пуснеш собствена марка и сложиш името си на нов продукт,

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

които не си произвел сам. Около 297 артикула са с марката FFвкус и FFдом. През отчетната година значително се повиши доверието в този вид марка.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти.

В магазините може да се пазарува с талони за храна на държавни учреждения и частни фирми както и с ваучери за храна.

4.2.Разходи

Направените разходи през отчетният период са 9189

х.лв.

Разходите за амортизации са намалени във връзка с наличие на оборудване с погасена амортизация.

Разходи свързани с персонала:

	31.12.2012	31.12.2011
	Х.лв.	х.лв.
Разходи за заплати	4 386	4 086
Обезщетения		
Социално и здравно осигуряване	757	700
Общо разходи за персонала	5 143	4 786

Спрямо предходната година разходът за заплати е нараснал. Средногодишната работна заплата от 9965.80 лева през 2011 година е нараснала на 10036.61 лева през 2012 година за едно лице.

4.3.Нетни финансови приходи /разходи/

	31.12.2012	31.12.2011
	Х.лв.	х.лв.
Приходи от лихви	946	774
Полож.разлика от вал.опер.		
Други финансови приходи		
Отрицателна разлика от		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

вал.операции		
Други финансови р/ди	/64/	/51/
Нетни финансови		
Приходи/разходи/	882	723

5.Разходи за данъци

В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели. Счетоводната печалба за отчетната 2012 година е 5 054 492.50 лв., която е коригирана в увеличение с 1 194 483.15 лв. и в намаление 1 102 252.13 лв., така полученият облагаем доход 5 146 723.52 лв. е с данъчна ставка 10%, а начисленият данък е 514 672.35 лв. и след приспадане на преведения аванс от 513 625.00 лв. и ползваното облекчение от 1 000 лв. по чл. 92 ал. 5 от ЗКПО, остава разлика за внасяне 1046.35 лева.

6.Рискове

Фирмата оперира само със собствени средства в лева и евро. Търговските договори за покупка на стоки са в лева.

Имайки в предвид изложеното смятаме, че за фирмата не съществува риск за невъзможност да изплаща задълженията си по доставки.

7.Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които налагат корекции или отделно оповестяване на финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с международните счетоводни стандарти за финансово отчитане /МСФО/ одобрени от комисията на ЕС.

Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2012 година предоставя на потребителите

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на фирмата.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Законът за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност. Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.

Гл.счетоводител:


/П.Николова/

Управител:



25.03.2013 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

