БАЛАНС

на фирма ЕРСЕЛ ЕООД

за периода 01.01.2012 - 31.12.2012

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (лв.) Текуща година	Предходна година
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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт.		
Общо за група I :			4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV :**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи			- неразпределена печалба		
- сгради			- непокрита загуба	(13)	(9)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	10			
3. Съоръжения и други			**Общо за група V :**	**(13)**	**(9)**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	40	(4)
Общо за група II :	**10**	**10**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**27**	**(13)**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
7. Изкупени собствени акции			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**10**	**10**	до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	24		до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	10	6	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**17**	**17**
- продукция			до 1 година	17	17
- стоки	10	6	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:	**34**	**6**	над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2		до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, 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			8. Други задължения, в т.ч.:	**33**	**13**
4. Други вземания, в т.ч.:	1		до 1 година	33	4
над 1 година			над 1 година		9
			- към персонала, в т.ч.:		
Общо за група II:	**3**		до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:	**11**	**2**
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	11	2
- в брой	24		над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	6	1			
Общо за група IV:	**30**	**1**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**50**	**30**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**67**	**7**	до 1 година	50	21
			над 1 година		9
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**77**	**17**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**77**	**17**

Дата 09.02.2013

Съставител:

Ръководител : ..... Ерсел Муаремов Велиев

Отчет за приходите и разходите

на фирма: ЕРСЕЛ ЕООД
за период: 01.01.2012 - 31.12.2012

РАЗХОДИ

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.	**0**	**0**	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**228**	**42**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**90**	**7**	а) продукция	112	
а) суровини и материали	56	1	б) стоки	106	29
б) външни услуги	34	6	в) услуги	10	13
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**10**	**15**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	9	13	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	2	4. Други приходи, в т.ч.:	**2**	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:			**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**230**	**42**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**83**	**21**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	83	21	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)	**183**	**43**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5+6+7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност	0	4
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**4**	**3**	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**230**	**42**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	4
Общо финансови разходи (6+7)	**4**	**3**	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	4
8. Печалба от обичайна дейност	**43**	**0**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**187**	**46**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**43**	**0**			
11. Разходи за данъци от печалбата	**3**				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**40**	**0**			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**230**	**46**	**Всичко (Общо приходи+11)**	**230**	**46**

Дата: 09.02.2013

Ръководител: Ерсел Муаремов Велиев

Съставител: ДИМАКЛРА-2005 ООД

Заверил: Ерсел Муаремов Велиев

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com

Отчет за паричния поток

на фирма: ЕРСЕЛ ЕООД
за период: 01.01.2012 - 31.12.2012

Сума (хил. лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	251	219	32	62	33	29
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	12	(10)	2	16	(14)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност	22		22			
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	**275**	**232**	**43**	**64**	**49**	**15**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					12	(12)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):					**12**	**(12)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	40	48	(8)			
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	(4)		2	(2)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
7. Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	**40**	**54**	**(14)**		**3**	**(3)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**315**	**286**	**29**	**64**	**64**	
Д. Парични средства в началото на периода	**x**	**x**	**1**	**x**	**x**	**1**
Е. Парични средства в края на периода	**x**	**x**	**30**	**x**	**x**	**1**

Дата: 09.02.2013

Ръководител: Ерсел Муаремов Велиев

Съставител: ДИМАКЛРА-2005 ООД

Заверил: Ерсел Муаремов Велиев



Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на фирма ЕРСЕЛ ЕООД

за периода 01.01.2012 - 31.12.2012

Сума (лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	(13)	0	(13)
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40	40
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	(13)	40	27
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	(13)	40	27

Дата 09.02.2013

Съставител:

Ръководител : .....

Ерсел Муаремов Велиев

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „ЕРСЕЛ" ЕООД гр.Варна към 31.12.2012г

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО.

Предприятието по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност. Фирмата е регистрирана в Търговския регистър на 17.11.2009 г. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр.Варна, ул.Тодор Радев Пенев №11,тяло 3,вх.Б,ет.1,гараж 13. Основният му капитал към 31.12.2012 г е 2 лв.Собствеността на дружеството е изцяло частна., като едноличен собственик на капитала е физическо лице - Ерсел Муаремов Велиев.

Дружеството е с основен предмет на дейност търговия на едро с дървен материал, материали за строителството и санитарно оборудване и производство на опаковъчни материали от дървен материал.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Финансовият отчет за 2012 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.1.Годишният финансов отчет се състои от:
1.Счетоводен баланс
2.Отчет за приходи и разходи
3. Отчет за паричен поток
4.Отчет за собствен капитал
5. Приложения към ГФО.
Всички оповестени данни са представени във финансовия отчет в хляди лева.

2.2. Принципи на счетоводното отчитане:
1. Вярно и честно представяне.
2. Текущо начисляване-приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.
3. Действащо предприятие.
4. Предпазливост.
5. Съпоставимост на приходите и разходите -приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.
6. Предимство на съдържанието пред формата.
7. Запазване на счетоводната политика.
8. Последователност на представянето и независимост.

2.3. Инвентаризация:

Инвентаризацията в дружеството се извършва за всички активи и пасиви както следва:

- за дълготрайни материални и нематериални активи-към най-близката дата на съставяне на отчета;
- за материални запаси- веднъж годишно към най-близката дата на съставяне на отчета, при смяна на МОЛ и текущо по утвърдена в предпиятието програма за вътрешен контрол;
- парични средства в брой- към последния календарен ден на месеца;
- парични средства в банкови сметки- чрез подтвърждения от обслужващата банка;
- разчети с клиенти и доставчици- чрез подтвърдителни писма;
- всички останали активи и пасиви- веднъж годишно към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

2.4 . Оценка на активи и пасиви

2.4.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи през отчетната година се класифицират всичките, които отговарят на следните критерии:

- нефинансови ресурси, които имат натурално вещесствена форма;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с актива;
- имат стойност на придобиване над 700 (седемстнотин) лева;

Активите, които отговарят на критериите за определяне на ДМА, но са със стойност на придобиване под праговете, посочени по-горе, се отчитат като текущи разходи.

Първоначално всеки актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

В последствие ДМА се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценки.

Последващите разходи, водещи до увеличението на икономическата изгода спрямо първоначалната оценена ефективност на актива, се отряза като увеличение на балансовата му стойност. Всички други последващи разходи се признават за текущ разход за периода, през който са направени.

В края на отчетния период се извърша обезценка на ДМА, при наличие на условия, съгласно СС36.

Амортизирането се осъществява, съгласно СС4- Отчитане на амортизациите.

През отчетния период се използва линеен метод за амортизиране на ДМА при следните норми:

- Машинии и апаратура- 30 %;

2.4.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи през отчетната година се класифицират всичките, които отговарят на следните критерии:

- нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с актива;
- имат стойност на придобиване над 700 (седемстнотин) лева;

Активите, които отговарят на критериите за определяне на нематериални дълготрайни активи, но са със стойност на придобиване под праговете, посочени по-горе, се отчитат като текущи разходи.

Първоначално всеки актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

В последствие НДМА се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценки.

Последващите разходи, водещи до увеличението на икономическата изгода спрямо първоначалната оценена ефективност на актива, се отряза като увеличение на балансовата му стойност. Всички други последващи разходи се признават за текущ разход за периода, през който са направени.

В края на отчетния период се извърша обезценка на НДМА, при наличие на условия, съгласно СС38.

2.4.3. Материални запаси

Дружеството разполага със следниве видове материални запаси:

1. Материали – иглолистни трупи, иглолистни дъски и материали за произвоства на опаковъчни материли от дърво.
2. Стоки- дървен материал, пирони и други.
3. Продукция- дървени каси и иглилистни дъски.

Първоначалната оценка на материалните запаси е по историческа цена, която включва покуната цена и всички разходи по доставката.

При потреблението и при отписването на материалните запаси, методът на оценка, който се прилага е средно претеглена цена за период. В края на периода СМЗ се отчитат по по-ниската между нетната реализуема стойност и отчетната им стойност, като намалението се отразява като текущ разход.

Материални запаси	Текущ период	Предходен период
1. Суровини и материали	25	
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	10	6
- продукция		
- стоки	10	6
4. Предоставени аванси		

2.4.4 Краткосрочни вземания

Вземанията се отчитат по тяхната номинална стойност, а тези от чужбина-деноминирани в чуждестранна валута по централен курс на БНБ. В отчета наличните вземания в чуждестранна валута са представени по заключителен курс, като е използван фиксингът на БНБ към 31.12.2012 г . Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея, съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато има наличие на правни основания за това.

Към датата на финансовия отчет съществуват вземания от клиенти, както и вземания от държава по повод, възникнал ДДС за възстановяване.

Вземания	Текущ период	Предходен период
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	
над 1 година		

2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1	
над 1 година		

2.4.5. Парични средства.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван обменен курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс продава на финансовата институция / при покупки с левове/. Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменен курс на централната банка за деня, като в края на отчетния период се прилага заключителния курс на БНБ. Разликите до балансовата стойност се отчитат като текущ финансов приход или разход.

Парични средства, в т.ч.:	Текущ период	Предходен период
- в брой	24	1
- в безсрочни сметки (депозити)	6	

2.4.6.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството представлява остатъчна стойност на активите след приспадане на всички пасиви. Състои се от:

- основен капитал;
- финансов резултат;

Основният капитал на дружеството към 31.12.2012 е 2 лв, като записаният капитал е изцяло внесен. В годишният финансов отчет е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Едноличен собственик на капитала е Ерсел Муаремов Велиев.

Финансовия резултат се състои от:

- Печалба/загуба от предходни години
- Печалба/загуба от текущата година;

СОБСТВЕН КАПИТАЛ	Текущ период	Предходен период
1. Записан капитал		
2. Премии от емисии		
3. Резерв от последващи оценки		
4. Резерви		
5. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-13	-9
6. Текуща печалба (загуба)	40	-13

2.4.7. Пасиви

Пасив е съществуващо задължение на предприятието, което произтича от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси- носители на икономиска изгода.

Пасивите се отчитат по тяхната номилана стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват лева по курса на БНБ в деня на възникването им, като са преоценени по централен курс на БНБ към 31.12.2012г

Във финансовия отчет се класифицират като дългосрочни и краткосрочни според срока им на погасяване, а в зависимост от вида на задължението съответно на финансови и текущи. Фанансовите пасиви отчитат задълженията на дружеството към финансови институции, включително и тези по финансов лизинг.

Текущите пасиви включват задълженията към доставчици и клиенти, задълженията към персонала и осигурителни предпирятия, данъчни и други задължения. Като други задължения във финансовия отчет са представени задълженията по получени заеми от физически лица.

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия включват всички форми на възнаграждения за положения труд- заплати, социални осигуровки, компенсируеми отпуски, социални надбавки, премии по КТ, обезщетения по КТ. Краткосрочните доходи на персонала, заедно с дължимите за тях осигурителни вноски, се признават за разход в периода, в който е положен труда. Към датата на финансовия отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, получени в резултат на натрупани неизползвани платени годишни отпуски. В.оценката се включват разходите за възнаграждения и осигурителни вноски върху тях, дължими от работодател.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ:	Текущ период	Предходен период
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите		
2. Задължения към финансови предприятия		
3. Получени аванси		
4. Задължения към доставчици	17	17
5. Задължения по полици		
6. Задължения към предприятия от група		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
8. Други задължения, в т.ч.:	33	13
- към персонала, в т.ч.:		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
- данъчни задължения, в т.ч.:	11	2

Към 31.12.2012г. във финансовия отчет в статията други задължения е включена получана от клиенти гарация в размер на 22 хиляди, служеща като обезпечение за бъдещи сделки.

2.4.8.Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответтвие с изискванията българското законодателство- Закона за корпоративното подоходно облагане, като данъчната ставка за 2012 година е 10 %.

Отсрочен данък се начислява по балансов метод за всички временни разлики, явяващи се между даначната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети.

Отсрочените данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаване на отстрочени данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможността дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочни данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

2.4.9.Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването.

Приходите се признават, когато:

- сумата на прихода може надежно да бъде изчислева;
- е вероятно дружеството да има икономически изгоди, свързани със сделката;
- разходите могат да бъдат надеждно определни;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи;

Приходите от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условие че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Приходите от лихви се признават след установяване на правото за тяхното получаване.

1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	228	42
а) продукция	112	0
б) стоки	106	29
в) услуги	10	13
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Други приходи, в т.ч.:	2	0

Разходите се отчитат първо по икономически елементи и след това по фунционално предназначение за дейността, за която се отнасят.

Разходите за материали включват:	Текущ период	Предходен прерио
- инвентар	0	1
- дървен материал	56	0

Разходите за външни услуги включват:	Текущ период	Предходен прериод
- наеми	4	1
- счетоводни услуги	2	1
- други услуги	0	4

-	каси-ишляме	9	0
-	разбичване трупи	4	0
-	транспорт	15	0

Разходите за персонала включват самите трудови възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване , дължими от работодателя. В разходите за заплати е включено възнаграждението на едноличния собственик за полагането на личен труд в дружеството, което през 2012 г възлиза в размер на 4929,47 лв.
Средносписъчен брой на персонала през 2012 е 1, а през 2011 г е бил 2,

Други разходи включват:	Текущ период	Предходен преиод
- балансова стойност на продадени активи	83	21

2.4.10. Данъчно облагане

През 2012 г дружеството подлежи на данъчно облагане, съгласно разпоредбите на ЗКПО. Дружеството е реализирало печалба в размер на 43 хил.лв, като след преобразуване съгласно ЗКПО обалагемата загуба е 31 хил.лева, а данък печалба е 3 хил. лева.
Данъчните задължения на дружеството към 31.12.2012 са следните:

- за корпоративен данък – 3023,42 лв
- за данък върху доходите на физ.лица от трудови възнаграждения-29,69 лв
- за ДДС- 4784,41 лв

Между датата на годишния финансов отчет и датата на изготвянето им не са възникнали коригиращи събития, които да предоставят допълнителна информация за състоянието на дружеството.

Съставител: Управител: