

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**НА
“АДИС” ООД ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО
ЕИК 104600029
ЗА 2012 ГОДИНА**

СЪСТАВНИ ЧАСТИ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ:

- 1. Счетоводен баланс;**
- 2. Отчет за приходите и разходите;**
- 3. Отчет за собствения капитал;**
- 4. Отчет за паричните потоци;**
- 5. Приложение.**

АКТИВ		ПАСИВ	
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)
	текуща год.	текуща год.	предходна год.
I. Дълготрайни нематериални активи	1	A. Собствен капитал	1
1. Земни, но нематериални активи	2	I. Запасен капитал	2
2. Нематериални активи		II. Премии от емисии	3
3. Дълготрайни нематериални активи		III. Резерв от последваща оценка	
4. Други дълготрайни нематериални активи		IV. Резерви	
5. Други дълготрайни нематериални активи		1. Законови резерви	
6. Други дълготрайни нематериални активи		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
7. Други дълготрайни нематериални активи		3. Резерв съгласно учредителен акт	
8. Други дълготрайни нематериални активи		4. Други резерви	
Общо за група I	0	Общо за група IV	0
II. Дълготрайни материални активи		V. Напътната печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
1. Земни и сгради, в т.ч.:	1	- печалба	26
- земи	1	- непозната загуба	4
- сгради и конструкции		Общо за група V	26
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11		
3. Съоръжения и други	8		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2		
Общо за група II	22	Общо за група VI	22
III. Дългосрочни финансови активи		Б. Провизии и стойни 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 стойни задължения	
5. Дългосрочни инвестиции		Общо за раздели "А" и "Б"	0
6. Други заеми		В. Задължения	
7. Изкупени собствени акции		1. Облигационни заеми с отделно посочване на	0
8. Други дълготрайни финансови активи		- до 1 година	0
Общо за група III	0	- над 1 година	
IV. Отсрочени данъци		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	4
1. Отсрочени данъци		- до 1 година	4
2. Други отсрочени данъци		- над 1 година	
Общо за раздели "Б" и "В"	22	3. Получени аванси, в т.ч.	0
		- до 1 година	

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2012 Г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 104600029

"АДИС" ООД гр. Велико Търново

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година 1	предходна година 2		текуща година 1	предходна година 2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	256	384
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	5		а) продукция		
а) суровини и материали	2		б) стоки	256	384
б) външни услуги	3		в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10	16	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	8	14	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровка, в т.ч.	2	2	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровка, свързана с пенсия			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	4	3	- приходи от продажби		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.	4	3	- приходи от продажби на ДМА и материали		
- разходи за амортизация	4	3	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	256	384
- разходи за обезценка			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятията от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	237	358	6. Приходи от други инвеститории и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	235	356	- приходи от предприятия от група		
б) променен	254	362	7. Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	254	362	а) приходи от предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвеститории, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			б) ползвателни разлики от операции с финансови активи		
а) отчуждателни разлики от промяна на валутни курсове			в) ползвателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за данък и други финансови разходи, в т.ч.:	5	6	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група			8. Загуба от обичайна дейност	5	4
б) отчуждателни разлики от операции с финансови активи			9. Изключителни приходи		
Общо финансови разходи (8 + 9)	5	6	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	256	384
8. Печалба от обичайната дейност			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	5	4
9. Изключителни разходи			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	5	4
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	254	362			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
11. Разходи за данък от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)					
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	261	388	Всичко (Общо приходи + 11)	261	388

Дата на съставяне: 28.02.2013 г.

Съставител:



(Диана Джигова)

Ръководител:



(Диана Джигова)

ЕИК по Булстат: 104600029

ЕИК по Булстат: 104600029

КМН 31.12.2012 г.

ЕИК по Булстат: 104600029

КМН 31.12.2012 г.

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
				Законо-ни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	26	-	(4)	27	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.												
- увеличително												
- намаляващо												
6. Финансов резултат за текущия период										(5)	(5)	
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.									4	4	-	
- дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличаване												
- намаляване												
10. Други изменения в собствен капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	26	4	(5)	22	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	5	-	-	-	-	-	-	26	4	(5)	22	

Дата на съставяне: 28.02.2013 г.

Съставител:
(Джана Джонкова)Ръководител:
(Иван Косев)

О Т Ч Е Т

ЗА ПАРИЧНИЙ ПОТОК за 2012 г.

Приложение № 1 към СС 7

ЕИК по Булстат: 104600029

на "АДИС" ООД гр. Велико Търново

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания
а	1	2	3	4	5
б					6
A. Парични потоци от основна дейност					
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	309	292	17	463	436
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-		
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		11	(11)		16
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		-
7. Плащания при разпределение на печалби			-		-
8. Други парични потоци от основна дейност			-		-
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	309	303	6	463	432
B. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		12	(12)		1
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-		
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобиване			-		
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-		
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	-	12	(12)	-	1
B. Парични потоци от финансова дейност					
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-		
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	4		4	1	
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	30	76	(46)	79	75
					4

4. Парични потоци, свързани с лихва, комисионни, дивиденди и други подобни	5	(5)	6	(6)
5. Плащания по задължения по лизингови договори		-		-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-		-
7. Други парични потоци от финансово действие		-		-
Всичко парични потоци от финансово действие (B)	34	(47)	81	(1)
Г. Изменения на паричните средства през периода (A + B)	343	(53)	534	9
Д. Парични средства в началото на периода		54		45
Е. Парични средства в края на периода		1		54

Дата на съставяне: 28.02.2013 г.

Съставител: 
(Диана Джуркова)

Ръководител: 
(Иван Коев)

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА "АДИС" ООД ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО ЗА 2012 ГОДИНА

1. Сведения за учредяването и регистрацията

"АДИС" ООД, гр. Велико Търново (дружеството), е учредено през месец Януари, 2003 г. с Дружествен договор от 02.01.2003 г. като дружество с ограничена отговорност със съдружници Иван Досев Косев и Анка Александрова Косева. Дружеството е регистрирано с решение на Великотърновския окръжен съд по фирмено дело № 14/2003 г. със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. "Трети март" № 8.

Размерът на уставния капитал е 5 000.00 лева, внесен изцяло. Капиталът е разпределен в 500 дяла, като един дял е равен на 10 лева. Регистрираният основен капитал е разпределен между двамата съдружници в съотношение 50% към 50%.

Дружеството се представлява и управлява от Иван Досев Косев и Анка Александрова Косева заедно и поотделно.

Дружеството има предмет на дейност търговия с петролни продукти, бензинови и нафтови горива за леки и товарни автомобили, всички видове смазочни материали и охладителни течности и масла.

"АДИС" ООД започва да осъществява дейност от месец Май, 2003 г., когато с решение на Великотърновския окръжен съд от 10.05.2003 г. е вписано прехвърляне предприятието на Едноличен търговец Анка Александрова Косева с фирма "АДИС - Анка Косева", гр. Велико Търново, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения на правоприемника - Дружество с ограничена отговорност с фирма "АДИС" ООД, гр. Велико Търново.

Дружеството е регистрирано по ДДС от 10.05.2003 г.

През 2008 г. е извършена пререгистрация на "АДИС" ООД в търговския регистър на Агенцията по вписванията.

Други промени не са настъпвали до датата на баланса - 31.12.2012 г.

За печалбата от дейността си дружеството се облага по реда на Закона за корпоративното подоходно облагане.

2. Описание на счетоводната политика на "АДИС" ООД през 2012 г.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет за 2012 г. на "АДИС" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и всички Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2012 г., в т.ч. и към датата на баланса - 31.12.2012 г. Годишният финансов отчет към 31.12.2012 г. е изготвен на база разработената и приета Счетоводна политика на предприятието и Индивидуален сметкоплан, приети и утвърдени от управителя на дружеството.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на действащото българско законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2012 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите, определени в Закона за счетоводството: текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като всички операции са в тази валута. Прилага се двустранно счетоводно записване.

При първоначалното оценяване на активите, пасивите, приходите и разходите е прилагана историческата цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

2.1.1. Индивидуален сметкоплан

Дружеството има изготвен индивидуален сметкоплан. Същият е съобразен с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и с особеностите на експлоатационния процес в дружеството.

2.1.2. Характеристика на прилаганата счетоводна форма

Дружеството осъществява счетоводството на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Записванията по сметките се извършват въз основа на надлежно оформени, предварително обработени и контирани първични и вторични счетоводни документи. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните сметки се осигурява и хронологично регистриране на счетоводните операции.

Счетоводната отчетност е изградена въз основа на изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, националните нормативни актове по счетоводство, индивидуален сметкоплан, вътрешни нормативни актове на предприятието и счетоводната политика, изградена в предприятието.

За организиране на счетоводната отчетност, дружеството използва услугите на външно лице по силата на сключен граждански договор. Обработката на счетоводната информация става автоматизирано като се използва счетоводна програма "АЖУР".

2.2. Прилагана счетоводна политика при съставянето на финансовия отчет

2.2.1. СС 1 - Представяне на финансови отчети

Финансовите отчети представляват структурирано представяне на информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на дружеството, представени като активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи, парични потоци.

Съставните части на финансовия отчет са: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци, приложение.

В дружеството е възприета двустранна структура и форма, която се запазва непроменена през различните отчетни периоди. Счетоводният баланс и Отчетът за приходите и разходите са съставени в двустранна форма и в хиляди лева.

Активите и пасивите, приходите и разходите не са компенсирани.

Активите, пасивите и собственият капитал са посочени по балансова стойност.

Поредността на разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и в отчета за приходите и разходите следва реда определен в СС 1 - Представяне на финансови отчети.

Сумите по статии във финансовия отчет, които са отрицателни величини са посочени в скоби.

Отчетът за собствения капитал е съставен на базата на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал и отразява увеличението или намалението в нетните активи на дружеството през периода.

2.2.2. СС 2 - Отчитане на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

а) Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление:

Възприет е препоръчителния подход. Прилаганият метод в дружеството за оценката на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е средно претеглена стойност.

б) База за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи:

През 2012 г. дружеството не отчита постоянни общопроизводствени разходи, подлежащи на разпределение.

В края на отчетния период се установява нетна реализируема стойност на стоково-материалните запаси, във връзка с вероятността за обезценка. В края на отчетния период, т.е. към 31.12.2012 г. ръководството е преценило, че няма условия за обезценка на стоково-материалните ценности.

В счетоводния баланс стоково-материалните запаси са представени по нетна реализируема стойност, а именно: стоки за 8 хил. лв.

2.2.3. СС 4 - Отчитане на амортизациите

Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи:

В дружеството са възприети критериите от стандарта за признаване и класифициране на активите. През 2012 г. за всички амортизируеми дълготрайни материални активи размерът на амортизацията се установява по категория активи, като се прилага систематично линейния метод с годишни данъчни амортизационни норми, определени за данъчни цели в чл. 55 от Закона за корпоративното подоходно облагане.

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи, прилагани през 2012 г., не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2011 г.

2.2.4. СС 7 - Отчет за паричните потоци

Отчетът за паричните потоци е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри.

2.2.5. СС 8 - Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

В дружеството е възприет препоръчителния подход на СС 8 за отразяване на фундаментални грешки от промените в счетоводната политика. През 2012 година няма установени фундаментални грешки и не е променяна счетоводната политика.

2.2.6. СС 10 - Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

а) Събития настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс:

- по време на съставянето на счетоводния отчет на дружеството не са настъпили коригиращи събития;

- по време на съставянето на счетоводния отчет на дружеството не са настъпили некоригиращи събития.

б) Събития, настъпили след датата на изготвянето на годишния финансов отчет:

След датата на изготвянето на годишния финансов отчет на "АДИС" ООД не са настъпили събития, имащи съществено отношение към имуществото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2012 г., както и съществени некоригиращи събития.

2.2.7. СС 12 - Данъци от печалбата

а) Текущи данъци върху печалбата:

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2012 г. е 10%.

През 2012 г. дружеството приключва на загуба.

б) Отсрочени данъци върху печалбата:

Приложение към годишен финансов отчет

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2012 г. е приложена данъчна ставка за 2012 г. - 10%.

“АДИС” ООД отчита данъчни временни разлики за 2012 г. Дружеството отчита облагаема временна разлика - разлика между счетоводната амортизационна квота (3 718.59 лв.) и данъчно признатите разходи за амортизации (3 690.65 лв.) в размер на 27.94 лв., в т.ч. пасив по отсрочени данъци за подлежаща на пренасяне в бъдещи периоди данъчна печалба в размер на 30.34 лв.; и уредени данъчни пасиви по признати за периода облагаеми временни разлики в размер на 33.13 лв.

През 2012 година в годишната данъчна декларация има извършено преобразуване на финансовия резултат, както следва:

Увеличения:

1. Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл. 54, ал. 2) - 3 718.59 лв.
2. Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1) - 1 135.42 лв.

и

намаления:

1. Годишни данъчни амортизации (чл. 54, ал. 1) - 3 690.65 лв.
2. Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл. 66, ал. 2) - 1 135.42 лв.

2.2.8. СС 16 - Дълготрайни материални активи

Методи за оценка на дълготрайните материални активи:

В “АДИС” ООД са възприети критериите за признаване и класифициране на дълготрайните материални активи, определени в СС 16 - Дълготрайни материални активи.

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

В дружеството е възприет стойностен праг на същественост за дълготрайните активи в размер на 700 (седемстотин) лева, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Балансовата стойност на дълготрайните материални активи в началото на отчетния период е 15 хил. лв., а в края на отчетния период - 22 хил. лв.

Приложение към годишен финансов отчет

През отчетния период са придобити нови дълготрайни активи на обща стойност 12 135.69 лв. без ДДС, както следва: Нивомерна система "VISY" - 4 333.00 лв., ЕСФП "ДАЙС" - олекотена версия - 2 000.00 лв., ЕСФП "Електроника Петрол 04-7 KL" - 900 лв., Нивомерна система "COLIBRI" - 4902.69 лв.

През отчетния период са бракувани дълготрайни активи по Наредба № Н-18 от 13.12.2006 г. за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства, както следва: ЕСФП "Дейзи Петрол EX-DV" с балансова стойност в размер на 644.92 лв. и набрана до момента амортизация - 430.08 лв.; и ЕСФП "Електроника Петрол 04-7 DV" с балансова стойност в размер на 490.50 лв. и набрана до момента амортизация - 359.50 лв.

Няма ползвани в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.

Няма дълготрайни материални активи, които временно са изведени от употреба.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи е както следва: Машини и оборудване - 5 000.00 лв.; Транспортни средства - 21 523.68 лв.; и Компютърна техника - 1 385.66 лв.

2.2.9. СС 17 - Лизинг

Оповестяване на лизинговите договори:

а) През 2012 г. дружеството не е сключвало договори за лизинг.

б) През 2012 г. дружеството не е било наемодател/наемател по експлоатационен лизингов договор.

2.2.10. СС 18- Приходи

Приходите от продажби се признават в съответствие с изискванията на СС 18 - Приходи.

През 2012 г. дружеството е реализирало приходи от продажби на стоки в размер на 256 хил. лв.

2.2.11. СС 19 - Доходи на персонала

Във връзка с доходите на персонала през 2012 г. се оповестява следната информация:

а) Дружеството отчита сума, призната като разход за доходи на персонала, която е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове;

б) Неизплатени доходи на персонала към 31.12.2012 г. - 630.63 лв.;

в) Няма доходи, предоставени на персонала при напускане;

г) Няма неизползвани натрупващи се компенсируеми отпуски през 2012 г.;

д) Дружеството няма програми за доходи, предоставяни на персонала при напускане, както и за компенсации под формата на дялове от собствения капитал.

2.2.12. СС 20 - Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

През 2012 г. дружеството не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

2.2.13. СС 21 - Ефекти от промените във валутните курсове

През 2012 г. дружеството не отчита ефекти от промените във валутните курсове съгласно СС 21 - Ефекти от промените във валутните курсове.

2.2.14. СС 22- Отчитане на бизнескомбинации

През 2012 г. не са осъществявани бизнескомбинации.

2.2.15. СС 24 - Оповестяване на свързани лица

Предприятието има осъществени сделки с членовете на органите на управление и/или административния персонал. Взаимоотношения между свързани лица към 31.12.2012 г.:

Сключен Анекс № 3 / 07.04.2008 г. към Договор за банков револвиращ кредит (кредитна линия) № 082/29.04.2005 г. и Анекс № 1/13.04.2006 г. и Анекс № 2/18.04.2007 г.

към него за предоставяне на банков кредит със страни по договора, а именно: 1. "УниКредит Булбанк" АД (Кредитор) и 2. "АДИС" ООД (Кредитополучател) и 3. Иван Досев Косев (Солидарен и ипотекарен длъжник 1) и 4. Анка Александрова Косева (Солидарен и ипотекарен длъжник 2);

През 2012 г. дружеството няма осъществени сделки между свързани лица.

2.2.16. СС 27 - Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия; СС 28 - Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия; СС 31 - Отчитане на дялове в смесени предприятия

Дружеството не е осъществявало съвместна дейност през 2012 г. Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия. Съдружниците нямат дялове в смесени предприятия.

2.2.17. СС 32 - Финансови инструменти

Дружеството през 2012 г. не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 - Финансови инструменти.

2.2.18. СС 36 - Обезценка на активи

През 2012 г. обезценки на активи по реда на СС 36 - Обезценка на активи не е извършвана.

2.2.19. СС 37 - Провизии, условни задължения и условни активи

През 2012 г. дружеството не е отчитало провизии, условни задължения и условни активи съгласно СС 37 - Провизии, условни задължения и условни активи.

2.2.20. СС 38 - Нематериални активи

Дружеството не е отчитало през 2012 г. нематериални активи.

2.2.21. СС 40 - Отчитане на инвестиционните имоти

Дружеството не е отчитало през 2012 г. инвестиционни имоти.

3. Друга информация

3.1. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството съставя финансовите си отчети в националната валута на РБългария. Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Финансовият отчет е представен в хил. български лева.

3.2. Собствен капитал

Дружеството прилага концепция за поддържане на финансовия капитал. Поддържането се измерва в номинални парични единици. Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадането на всичките му пасиви. В основния капитал се отчита капиталът, определен при учредяването на дружеството, съгласно изискванията на Търговския закон.

Регистрираният основен капитал към 31.12.2012 г. е на стойност 5 000.00 лв. и е собственост 100% частна на местно юридическо лице. Записания капитал остава непроменен спрямо предходната година.

В балансовата печалба намира отражение крайният икономически резултат от съпоставянето на приходите и разходите, след начисляването на разходите за данъци.

Неразпределената печалба е в размер на 26 хил. лв. През 2012 г. дружеството е на загуба в размер на 5 хил. лв. Общо собствения капитал е в размер на 22 хил. лв.

Дружеството няма формирани допълнителни резерви от разпределение на печалби от минали години.

3.3. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приложение към годишен финансов отчет

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

Приходите се признават на база справедливата цена на продадените стоки, нетно от косвени данъци (данък върху добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

През 2012 г. дружеството е реализирало приходи от продажби на стоки в размер на 256 хил. лв.

3.4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Отчитането на разходите е организирано по икономически елементи и функционален признак.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихви, банкови такси и комисионни.

През отчетната година са направени общо разходи в размер на 261 хил. лв. От тях разходите за оперативна дейност са в размер на 256 хил. лв. и финансовите разходи - 5 хил. лв.:

- разходи по икономически елементи общо 21 хил. лв., от които:

- разходи за материали	- 2 хил. лв.
- разходи за външни услуги	- 3 хил. лв.
- разходи за амортизации	- 4 хил. лв.
- разходи за заплати	- 8 хил. лв.
- разходи за осигуровки	- 2 хил. лв.
- други разходи	- 2 хил. лв.
- балансова стойност на продадените активи	- 235 хил. лв.
- финансови разходи	- 5 хил. лв.

3.5. Изменения в нетекущите (дърготрайни) активи

Изготвена е справка съгласно Приложение № 5 към СС 1 - Представяне на финансови отчети.

3.6. Текущи (краткотрайни) активи

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2012 г. е в размер общо на 8 хил. лв., в т.ч. стоки - 8 378.24 лв.

3.7. Търговски и други вземания

Вземанията на дружеството са основно от продажби на стоки.

Приблизителна оценка на съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се оценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Вземания от контрагенти, за които ръководството на дружеството има известна несигурност, че ще бъдат събрани изцяло, се обезпечават с избран процент, съобразно възникването им.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Няма отчетени съмнителни и несъбираеми вземания.

Дружеството към 31.12.2012 г. не отчита вземания от клиенти и доставчици.

3.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки и се оценяват по тяхната номинална стойност. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

Паричните средства са 1 хил. лв., от които 1 142.79 лв. налични в касата и 419.59 лв. по разплащателна сметка на дружеството.

3.9. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията на дружеството са основно задължения към доставчиците. Задълженията към доставчиците и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Общо задълженията на дружеството са в размер на 10 хил. лв. и са със срок на погасяване до 1 година.

- | | |
|--|--------------|
| - задължения към финансови предприятия | - 4 хил. лв. |
| - задължения към доставчици | - 2 хил. лв. |
| - други задължения | - 4 хил. лв. |

3.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

3.11. Наети лица по трудово правоотношение

Средносписъчния брой на персонала към 31.12.2012 г. е 2 лица, пета квалификационна група: Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана.

Разходите за възнаграждения са в размер на 8 хил. лв., а разходите за осигуровки 2 хил. лв. Няма осигуровки, свързани с пенсии.

3.12. Изплатени възнаграждения, предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление във връзка с функциите им

а) През отчетния период няма изплатени възнаграждения на административния персонал и членовете на органите на управление във връзка с функциите им.

б) През отчетния период няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

3.13. Данъци върху печалбата

а) Текущи данъци върху печалбата:

През 2012 г. дружеството приключва на загуба. Към 31.12.2012 г. дружеството не дължи корпоративен данък.

б) Отсрочени данъци върху печалбата:

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Дружеството отчита пасив по отсрочени данъци. Към 31.12.2012 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

3.14. С Протокол от ...04.2008 г. на Общото събрание на "АДИС" ООД е взето решение за продължаване на договор за банков кредит. През месец Април, 2008 г. между

Приложение към годишен финансов отчет

“АДИС” ООД и “УниКредит Булбанк” АД, гр. София, Бизнес център Велико Търново, е сключен Анекс № 3 / 07.04.2008 г. към Договор за банков револвиращ кредит (кредитна линия) № 082/29.04.2005 г. и Анекс № 1/13.04.2006 г. и Анекс № 2/18.04.2007 г. към него за предоставяне на кредит в размер до 50 000.00 лв.

Като обезпечение за получения револвиращ кредит е съставен нотариален акт за договорна ипотека Рег. № 2277/2005. Сключен е Договор за особен залог върху вземания за постъпления по сметка № 1 / 07.04.2008 г.

Съгласно чл. 40 от Закона за счетоводството дружеството публикува годишния си финансов отчет, приет от общото събрание на съдружниците чрез заявяване и представяне за обявяването му в Търговския регистър.

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител: _____

(Диана Джонгова)

Ръководител: _____

(Иван Косев)