

С ЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

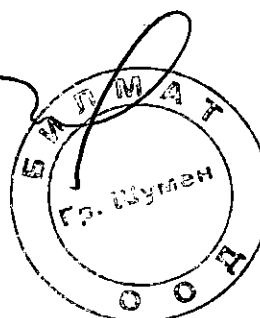
на "БИЛМАТ" ООД гр. Шумен

към 31.12.2012 година

БУЛСТАТ**127008008****АКТИВ**

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
B	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради	620	650
	в т.ч. : - земи	16	16
	- сгради	604	634
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	12	6
3	Съоръжения	221	231
4	Транспортни средства	3	14
5	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	396	299
6	Други ДМА	6	11
	Общо за група I :	1 258	1 211
	Общо за раздел B :	1 258	1 211
B	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
1	Суровини и материали	81	97
2	Продукция и стоки	72	70
	в т.ч. : - продукция	17	12
	- стоки	55	58
	Общо за група I :	153	167
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти	476	432
2	Други вземания	14	7
	Общо за група II :	490	439
III	Парични средства		
1	Парични средства в брой	5	5
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	54	61
	Общо за група III :	59	66
	Общо за раздел B :	702	672
Г	Разходи за бъдещи периоди	8	6
	Сума на актива: (A+B+B+Г)	1 968	1 889

БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛ
Подпис: _____



N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	1
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	7	7
II	Резерви		
1	Други резерви	58	58
	Общо за група II :	58	58
III	Натрупана печалба (загуба) от минали години	1 533	1 363
	в т.ч. : - неразпределена печалба	1 533	1 363
	Общо за група III :	1 533	1 363
IV	Текуща печалба (загуба)	75	170
	Общо за раздел А :	1 673	1 598
Б	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
В	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към финансови предприятия	167	208
	в т.ч. : - до 1 година	36	41
	- над 1 година	131	167
2	Задължения към доставчици	106	61
	в т.ч. : - до 1 година	106	61
3	Задължения към персонала	11	11
	в т.ч. : - до 1 година	11	11
4	Осигурителни задължения	4	4
	в т.ч. : - до 1 година	4	4
5	Данъчни задължения	1	4
	в т.ч. : - до 1 година	1	4
6	Други задължения	6	3
	в т.ч. : - до 1 година	6	3
	Общо за раздел В :	295	291
	в т.ч. : - до 1 година	164	124
	- над 1 година	131	167
Г	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-
	Сума на пасива: (А+Б+В+Г)	1 968	1 889

Дата на съставяне:

28.02.2013г.

Съставител на ГФО:

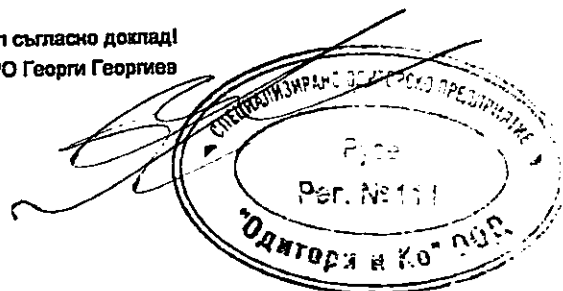
Снежана Илиева
Снежана Илиева

Ръководител:

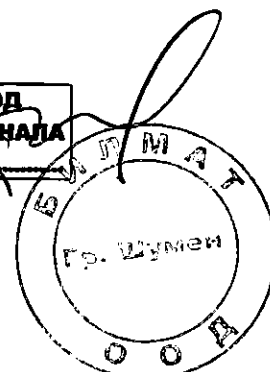
Борис Тодоров
Гр. Шумен
Борис Тодоров

Заверил съгласно доклад!

ДЕС - РО Георги Георгиев



БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

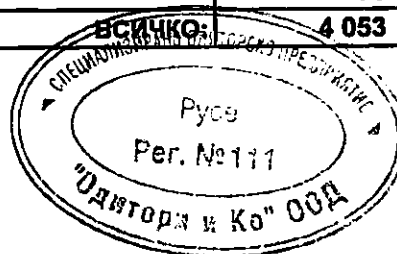


ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "БИЛМАТ" ООД гр. Шумен

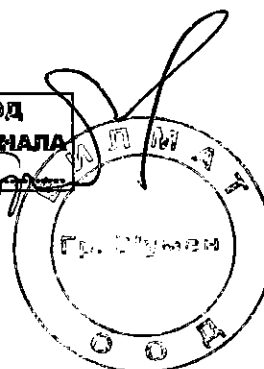
БУЛСТАТ
127008008

за периода 01.01.2012г. - 31.12.2012г.

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	РАЗХОДИ		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги:	2 351	2 173
	в т.ч.: а. суровини и материали	1 911	1 784
	б. външни услуги	440	389
2	Разходи за персонала:	170	152
	в т.ч.: а. разходи за възнаграждения	145	129
	б. разходи за осигуровки	25	23
3	Разходи за амортизации и обезценка:	60	63
	в т.ч.: а. разходи за амортизации и обезценка на ДМА и КА	60	63
	в т.ч.: - разходи за амортизации	60	63
4	Други разходи:	1 371	1 238
	в т.ч.: а. балансова стойност на продадените активи	1 347	1 216
	б. други	24	22
	Общо разходи за оперативната дейност:	3 952	3 626
5	Разходи за лихви и други финансови разходи:	18	37
	в т.ч.: а. разходи за лихви	14	30
	б. други	4	7
	Общо финансови разходи:	18	37
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	3 970	3 663
6	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	83	188
	ОБЩО РАЗХОДИ:	3 970	3 663
7	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	83	188
8	Разходи за данъци	8	18
	в т.ч.: а. разходи за данъци от печалбата	8	18
9	ПЕЧАЛБА след данъчно облагане	75	170
	Всичко:	4 053	3 851



БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____



№:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	1
Б	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби:	4 046	3 673
	в т. ч.: а. продукция	2 468	2 408
	б. стоки	1 396	1 265
	в. услуги	182	169
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	5	2
3	Други приходи	1	5
	Общо приходи от оперативната дейност:	4 052	3 849
4	Други лихви и финансови приходи:	1	2
	в т. ч.: а. други	1	2
	Общо финансови приходи:	1	2
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:	4 053	3 851
	ВСИЧКО:	4 053	3 851

Дата на съставяне:

28.02.2013г.

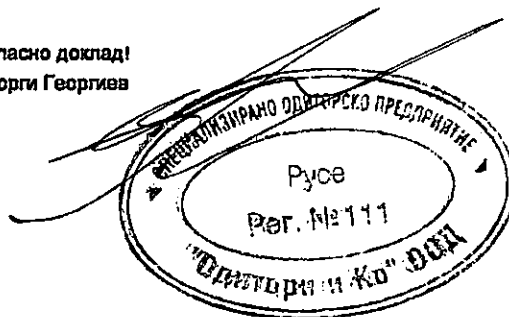
Съставител на ГФО:

Снежана Илиева
Снежана Илиева

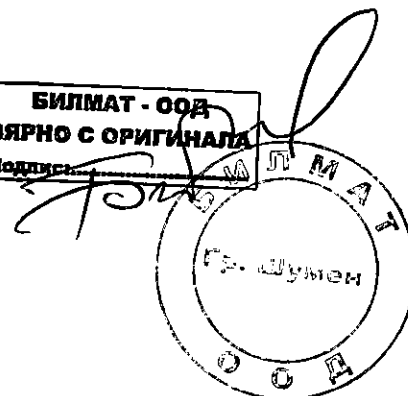
Ръководител:

Борис Тодоров
Гр. Шумен

Заверил съгласно доклад!
ДЕС - РО Георги Георгиев



БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:



"БИЛМАТ" ООД
гр. Шумен

Приложение № 4 към СС 1

БУЛСТАТ
127008008

О Т Ч Е Т
за собствения капитал
на "БИЛМАТ" ООД гр. Шумен
за периода 01.01.2012г. - 31.12.2012г.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Други резерви	Сума (в хил. лв.)		
				Неразпр. печалба от мин. години	Текуща печалба	Общо собствен капитал
а	б	1	2	3	4	5
1	Салдо в началото на отчетния период	7	58	1 363	170	1 598
2	Финансов резултат за текущия период				75	75
3	Разпределение на печалбата			170	(170)	-
4	Собствен капитал към края на отчетния период	7	58	1 533	75	1 673

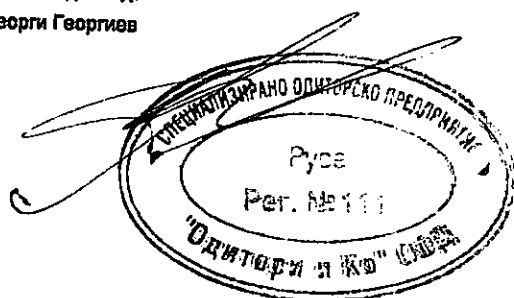
Дата на съставяне:

28.02.2013г.

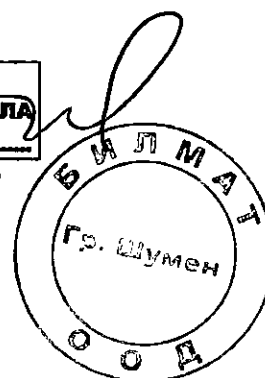
Съставител на ГФО:

С. Илиева
Снежана Илиева

Заверил съгласно доклад
ДЕС - РО Георги Георгиев



БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: *[Signature]*



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на "БИЛМАТ" ООД гр. Шумен
за периода 01.01.2012г. - 31.12.2012г.

Сума (в хил. лв.)

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
A	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 346	3 094	252	3 208	2 846	362
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		176	(176)		162	(162)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		14	(14)		29	(29)
4	Платени и възстановени данъци от печалбата		14	(14)		10	(10)
5	Др. парични потоци от основна дейност		16	(16)		12	(12)
	Всичко парични потоци от осн. дейност(A)	3 346	3 314	32	3 208	3 059	149
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с дълго - трайни активи			-	9		9
	Всичко парични потоци от инв. дейност(Б)	-	-	-	9	-	9
В	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		36	(36)		235	(235)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	(3)	2	7	(5)
3	Плащания на задължения по лизинго - ви договори			-		9	(9)
	Всичко парични потоци от фин. дейност(В)	-	39	(39)	2	251	(249)
Г	Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3 346	3 353	(7)	3 219	3 310	(91)
Д	Парични средства в началото на периода			66			157
Е	Парични средства в края на периода			59			66

Дата на съставяне:

28.02.2013г.

Съставител на ГФО:

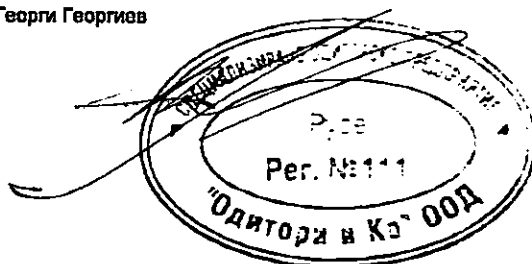
Снежана Илиева
Снежана Илиева

Ръководител:

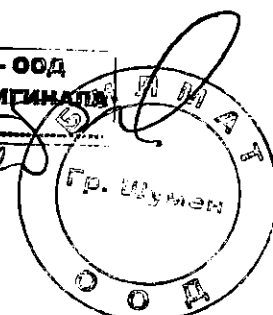
Гр. Шумен

Борис Тодоров

Заверил съгласно доклад
ДЕС - РО Георги Георгиев



БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет
на "БИЛМАТ" ООД гр. Шумен
към 31.12.2012 година

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление

Дружеството е учредено с решение на Шуменският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 174, ал. 2 от ТЗ № 74 от 13.03.1996 г. по ф.д. № 74/96 и е вписано в търговския регистър, като дружество с ограничена отговорност "БИЛМАТ".

Вписаният предмет на дейност е: производство и търговия у нас и в чужбина със строителни материали, внос и износ, транспортни и спедиторски услуги, както и други не забранени от законодателството дейности.

Седалище и адрес на управление: гр. Шумен, ул. "Д-р Петър Кърджиев" № 7а.

Съдружници в дружеството са: Борис Иванов Тодоров, притежаващ 16,585 % от дяловете, Димитричка Господинова Недева, притежаващ 16,585 % от дяловете, Живко Богомилов Арабаджиев, притежаващ 16,585 % от дяловете, Здравко Петров Попйорданов, притежаващ 8,539 % от дяловете, Кирил Георгиев Славков, притежаващ 8,539 % от дяловете, Росен Димитров Парлакчиев, притежаващ 16,585 % от дяловете и Янислав Иванов Якимов, притежаващ 16,585 % от дяловете.

Представляващ и управляващ дружеството е Борис Иванов Тодоров.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 127008008.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г. (ДВ, бр. 30/2005г.); за нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчитане и Международните счетоводни стандарти, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

Финансовият отчет е съставен в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

1. 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.

2. Действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност - в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база.

3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат. Извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби.

4. Съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

5. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

6. Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

7. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

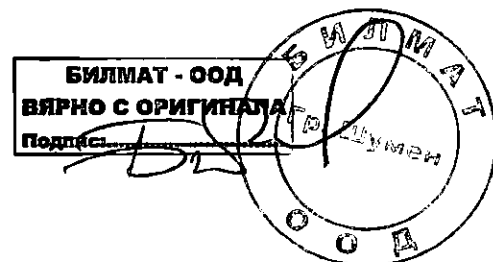
IV. Съдържание на годишния финансов отчет

1. Счетоводен баланс.
2. Отчет за приходите и разходите.
3. Отчет за паричния поток.
4. Отчет за собствения капитал.
5. Справка за нетекущите (дълготрайни) активи.
6. Приложение.

V. Оценъчни бази използвани при изготвяне на финансовия отчет

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи е възприето да се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция, или - носителят им може да има физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.



Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи, е възприето да се оценяват както следва:

1. За външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

2. За създадените в предприятието нематериални активи - сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

3. Придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност в деня на придобиването.

4. Получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедливата му стойност.

5. Получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по стойността му, приета от съда.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Права върху собственост	2	-	-	2	2	-	-	2	-
Общо за нематериалните активи:	2	-	-	2	2	-	-	2	-

Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи е възприето да се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване е възприето да се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Цената на придобиване се определя както следва:

1. За закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

2. За създадените в предприятието: - по себестойност - когато са създадени в предприятието; начинът за определяне на себестойността следва да е идентичен с начина за определяне себестойността на произведената в предприятието продукция; не следва да се включват: вътрешни печалби; необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други); административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на дълготрайния материален актив) и т.н.

3. Придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност в деня на придобиването.

4. Получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедливата му стойност.

5. Получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по стойността му, приета от съда.

Оценка на нетекущите /дълготрайните/ материални активи след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизация

При определяне на амортизируемата сума не се взема в предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в проценти:

БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4	4
Машини и оборудване	30	30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника и софтуер	50	50

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, е възприето да се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Определения срок на годност на нетекущите (дълготрайни) материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на ползване, същия се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка на актива и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба е възприето да се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи

1. Разходите за текуща поддръжка и ремонт е възприето да се отчитат като текущи разходи.
2. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излизаните през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Земя	16	-	-	16	-	-	-	-	16
2. Сгради	745	-	-	745	111	30	-	141	604
3. Машини	183	10	-	193	177	4	-	181	12
4. Съоръжения	266	-	-	266	35	10	-	45	221
5. Транспортни средства	149	-	-	149	135	11	-	146	3
6. Стопански инвентар	47	-	-	47	36	5	-	41	6
7. Материални активи в процес на изграждане	299	97	-	396	-	-	-	-	396
Общо за материалните активи:	1 705	107	-	1 812	494	60	-	554	1 258

В предприятието, за придобитите нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи след 01.01.2008г., е възприет стойностен праг на същественост 700 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството не притежава акции и дялове в дъщерни предприятия.

Акции и дялове в асоциирани предприятия

Дружеството не притежава акции и дялове в асоциирани предприятия.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, е възприето да се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в предприятието е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините (материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните методи, а именно:

1. Конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти.

2. Средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСФО 2 - Отчитане на спорова материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Закупени материали, които не се представят за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

При продажба стоките се отчитат като се използва средно претеглена стойност - на всеки месец.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност, е възприето да се отчита, като текущ разход по реда на НСФО 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

НАИМЕНОВАНИЕ НА МАТЕРИАЛНИЯ ЗАПАС	към 31.12.2012г. хил.лв.	към 31.12.2011г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
Суровини и материали	81	97	(16)	83,51%
в т. ч.: в основни материали	81	97	(16)	83,51%
Стоки за продажба	55	58	(3)	94,83%
Готова продукция	17	12	5	141,67%
Общо материални запаси:	153	167	(14)	91,62%

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е извършило преглед на отчетната стойност на материалните запаси и е установило, че тя не е по-ниската от нетната им реализуема стойност.

Вземания

Търговските и другите вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. При погасяване на вземането се признава друг приход.

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания е възприето да се оценяват по номинална

НАИМЕНОВАНИЕ НА ВЗЕМАНЕТО	към 31.12.2012г. хил.лв.	към 31.12.2011г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
Вземания от клиенти	476	432	44	110,19%
Други вземания	14	7	7	200,00%
Общо вземания:	490	439	51	111,62%

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди. Към края на отчетния период, разходите за бъдещи периоди по баланса на дружеството са абонаменти в размер на 2х.лв., услуги - 1х.лв., реклама - 1х.лв. и застраховки за 4х.лв.

Провизии и сходни задължения

Провизии се отчитат, когато предприятието е поело юридически или конструктивни задължения в резултат на минали събития и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя, като очаквания бъдещ поток се дисконтира със ставка, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, със специфичния за задължението риск.

В настоящия годишен финансов отчет предприятието не отчита провизии и други сходни задължения по НСФО 19 - Доходи на персонала в частта за допълнителни пенсии и НСФО 37 - Провизии, условни задължения и условни активи.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се начисляват, като се използва балансовия метод на вземанията или задълженията, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин на реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

В настоящия годишен финансов отчет предприятието не отчита отсрочени данъци, поради тяхната несъщественост.

БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

Собствен капитал
Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложенията от тях капитал

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума хил.лв.
Дялове	609	12,00			609	12,00	7
Общо записан капитал:	609		-		609		7

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	Над 5 год. в хил.лв.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	38	131	-	
1.Към банки:	38	131	-	
- "Райфайзенбанк" АД клон Шумен	38	131		
Задължения към персонала	Средносп. състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Административен персонал	9	8		
2.Производствен и помощен персонал	3	2		
3.Задължения за неизползван отпуск - общо	x	1		
Общо задължения към персонала:	12	11	-	

Не са изготвени програми за доходи, предоставяни на персонала при и след напускане и като компенсации във формата на акции и дялове, както други програми за дългосрочни доходи.

Осигурителни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Административен персонал	x	3		
2.Производствен и помощен персонал	x	1		
Общо осигурителни задължения:		4	-	
Данъчни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Данък върху доходи на физически лица	x	1		
Общо данъчни задължения:		1	-	
Други задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Получени депозити за наеми	x	6		
Общо други задължения:		6	-	

Признаване на приходи

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

1. Когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка.
2. Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена.
3. Направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени.
4. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, е възприето да се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

1. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация.
2. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.
3. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци.
4. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	към 31.12.2012г. хил.лв.	към 31.12.2011г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
I. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ				
Нетни приходи от продажби:	4 046	3 842	204	105,31%
в т. ч.: а. продукция	2 468	2 408	60	102,49%
б. стоки	1 398	1 285	131	110,36%
в. услуги	182	169	13	107,69%
Други приходи:	1	5	(4)	20,00%
в т. ч.: а. други	1	5	(4)	20,00%
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ:	4 047	3 847	200	105,20%
II. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				
в т. ч.: а. други	1	2	(1)	50,00%
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	1	2	(1)	50,00%
Общо приходи:	4 048	3 849	199	105,17%

Признаване на разходи

Оперативните разходи се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите.

Финансовите разходи включват начисления за лихви, загуби от операции с чуждестранна валута, банкови такси и комисионни.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	към 31.12.2012г. хил.лв.	към 31.12.2011г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
I. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ				
Разходи за суровини, материали и външни услуги:	2 351	2 173	178	108,19%
в т. ч.: а. суровини и материали	1 911	1 784	127	107,12%
б. външни услуги	440	389	51	113,11%
Разходи за персонала:	170	152	18	111,84%
в т. ч.: а. разходи за възнаграждения	145	129	16	112,40%
б. разходи за осигуровки	25	23	2	108,70%
Разходи за амортизации и обезценка:	60	63	(3)	95,24%
в т. ч.: а. разходи за амортиз. и обезценка на ДМА и КА	60	63	(3)	95,24%
в т. ч.: - разходи за амортизации	60	63	(3)	95,24%
Други разходи:	1 371	1 238	133	110,74%
в т. ч.: а. балансова стойност на продадените активи	1 347	1 216	131	110,77%
б. други	24	22	2	109,09%
Общо разходи за оперативната дейност:	3 952	3 626	326	108,99%
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.	ИЗМЕНЕНИЕ	
	хил.лв.	хил.лв.	СУМА	%
II. Разходи за лихви и други финансови разходи:	18	37	(19)	48,65%
в т. ч.: а. разходи за лихви	14	30	(16)	46,67%
б. други	4	7	(3)	57,14%
Общо финансови разходи:	18	37	(19)	48,65%
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	3 970	3 663	307	108,38%
III. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ				
в т. ч.: а. разходи за данъци от печалбата	8	18	(10)	44,44%
Общо разходи:	3 978	3 681	297	108,07%

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

1. Извънредните позиции е възприето да се посочват в баланса некомпенсирано.
2. Фундаменталните грешки е възприето да се отчитат по препоръчителен подход. Размерът на корекцията (преизчисленияето) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се
3. Промените в счетоводната политика е възприето да се отразяват съгласно препоръчителен подход. Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

Сделки със свързани лица

През 2012 година не са осъществявани сделки със свързани лица.

Други оповестявания

През 2012 година не са осъществявани бизнес комбинации.

Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 – Финансови инструменти през 2012 година.

Предприятието няма преустановявани дейности през 2012 година.

Предприятието не е отразявало през 2012 година биологични активи.

Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Дата на съставяне:
28.02.2013г.

Съставител на ГФО:

СГрин
Снежана Илиева

Ръководител: *Борис*
Борис Годоров

БИЛМАТ - ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

