

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

Иден.ном. 121094089

Бул. Панчо Владигеров № 1

През отчетния период прилаганите счетоводни политики се прилагат последователно спрямо предходния отчетен период. Няма промени в прилаганите счетоводни политики. Промяната в счетоводните стандарти нямат приложимост спрямо отчетността на дружеството.

2.3.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Елементите на финансовия отчет, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовия отчет като цяло, се оповестяват отделно.

2.3.3. Имоти, машини и съоръжения

А) Признаване - имотите, машините и съоръженията се признават в баланса, ако се прецени, че предприятието ще има бъдеща икономическа изгода, цената на придобиване може надеждно да се определи и са над стойностен праг от 500 лв.

Б) Оценка при признаване – имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по цената им на придобиване, която включва неговата покупна цена, мита, невъзстановими данъци, транспортни разходи и всякакви други разходи пряко свързани с неговото придобиване

В) Оценка след признаване – след признаването като актив предприятието имотите, машините и съоръженията се оценяват по тяхната цена на придобиване минус натрупаните амортизации и натрупани загуби от обезценка с изключение на земята, която е неамортизируем актив.

Г) Амортизация – приетият метод на амортизиране на амортизируемите активи е линейният. При придобиването на машините и съоръженията ръководството определя техния полезен живот. Амортизационните разходи се признават за всеки отчетен период в отчета за доходите, освен ако не е включена в балансовата стойност на друг актив. Амортизируемата сума на актива се разпределя систематично върху целия му полезен живот. Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат през всеки отчетен период и ако очакванията се различават от предишни приблизителни оценки се правят нови приблизителни оценки. Промените в приблизителните оценки се отчитат в съответствие с МСС 8.

Полезен живот

- Сгради	25 години
- Машини и съоръжения	4-10 години
- Транспортни средства	4-5 години
- Стопански инвентар, обзавеждане и оборудване	3- 8 години

Д) Отписване – балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията се отписват при продажба или, когато не се очакват никакви други икономически изгоди от тяхното използване. Печалбите или загубите възникнали при отписването се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан

2.3.4. Дълготрайни нематериални активи

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

Иден.ном. 121094089

Бул. Панчо Владигеров № 1

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка. Определен е праг на същественост 500 лева.

Разходи по придобиване на търговски марки и лицензии, програмни продукти, продукти от развойна дейност и другите нематериални активи се капитализират и амортизират по линейния метод за периода, в който се очакват бъдещи изгоди, обикновено около 7 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

2.3.5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината те са оценени по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност.

Разходите за закупуване на материалните запаси съставляват покупната цена, митните сборове и други данъци (различни от тези, които впоследствие предприятието може да си възстановява от данъчните органи), транспортните разходи и други, които могат директно да се отнесат към придобиването на завършените стоки, материалите и услугите. Търговските отстъпки, рабати и други подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

2.3.6. Търговски вземания

Търговските вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството няма вземания в чуждестранна валута. Всички посочени вземания са текущи. Извършен е възрастов анализ. Вземанията не са обезценявани.

2.3.7. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.8. Акционерен капитал

Собственият капитал на дружеството включва акционерния (основен) капитал, общи и специализирани резерви, преоценъчни резерви, премии от емисии, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени поименни безналични акции и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31 декември 2012 година е внесен целият записан капитал.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството. Като допълнителни резерви са отчетени и резултати от ревалоризацията на активите и пасивите, извършвана през 1997 г. По предвиден в закона начин.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

Иден.ном. 121094089

Бул. Панчо Владигеров № 1

Като **Преоценъчен резерв** в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след освобождаването от съответния актив. В съответствие с изискванията на корпоративния данъчен закон преоценъчният резерв на всички дълготрайни активи, които към 31 декември 2006г. са напълно амортизирани, е отписан.

Премии от емисии дружеството притежава в размер на 33066 лева.

2.3.09. Заеми

Дружеството не е ползвало заеми през 2012 година.

2.3.10. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет.

Краткосрочните доходи на наети лица (МСС12), като платен годишен отпуск ако са платими в рамките на дванадесет месеца след края на периода за наетите в момента лица, се включват като данъчната основа на активите и пасивите и се считат за временна разлика.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.3.11. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават както следва:

(а) Продажби на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятието е доставило на клиента, а клиента е приел стоките.

Приходите от продажби на стоки се признават когато предприятието продава стоката на клиента. Продажбите на дребно се извършват в брой или чрез банкови карти. Сумата на прихода е надеждно оценена, както и икономическите ползи и направените разходи във връзка със сделката. Приходите се признават без оборотни данъци и предоставени отстъпки.

(б) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на база на степента на изпълнение, определени като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

(г) Приходи от лихви

Приходите от лихви се разсрочват, като се използва метода на ефективната лихва.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

Иден.ном. 121094089

Бул. Панчо Владигеров № 1

2.3.12. Управление на финансовия риск

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставяни на клиенти.

(а) Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики поради това, че притежаваната валута е само евро.

(б) Кредитен риск

Предприятието няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика гарантира, че продажбите на продукция и услуги на дребно се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможност за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции.

(г) Лихвен риск

Предприятието не притежава значителни лихвоносни активи и приходите и паричните потоци не се влияят от промените в пазарните лихвени проценти.

Дружеството не е ползвало банкови и търговски кредити.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

Иден.ном. 121094089

Бул. Панчо Владигеров № 1

БЕЛЕЖКА 1

НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Съдържание	Земи вкл. подобрен ия в/у земите	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Офис- обзавждане и Други	Общо
Към 31.12.2011 година							
Отчетна стойност	228	769	24	37	48	45	1151
Натрупана амортизация	-	523	23	25	36	44	649
Балансова стойност	228	246	1	12	21	1	502
През 2012 г.							
Начислена амортизация за периода		31	0	2	7	0	40
Към 31.12.2012 година							
Отчетна стойност	228	769	24	37	48	45	1151
Натрупана амортизация	-	552	23	28	43	44	690
Балансова стойност	228	217	1	9	5	1	461

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

Иден.ном. 121094089

Бул. Панчо Владигеров № 1

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване.

БЕЛЕЖКА 2

БРУТНА БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА НАПЪЛНО АМОРТИЗИРАНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ ПО ГРУПИ, КОИТО ВСЕ ОЩЕ СА В УПОТРЕБА

Всички суми са в хиляди български лева

ГРУПА АКТИВИ	Текуща година	Предходна година
Масивни сгради, инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства	2	2
Машини, производствено оборудване и апаратура	24	24
Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища	2	2
Компютри и периферни устройства за тях софтуер и право за ползване на софтуер, мобилни апарати	23	23
Автомобили		0
Всички останали	15	15

БЕЛЕЖКА 3

Материални запаси

Всички суми са в хил. български лева

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	01.01.2012	Увеличение	Намаление	Остатък 31.12.2012	Изменение спрямо предходна година
Материали	2	1	1	2	
Стоки	104	681	689	96	(8)
Общо	106	681	690	98	(8)

Освен собствените материални запаси отчетени в Бележка 3 на Отчета на финансовото състояние за 96 хил.лв., на дружеството са предоставени стоки на разпореждане за 291 хил.лв., намиращи се в сградата на магазина, които има задължението по договор да реализира и след реализация ще извърши плащане към доставчиците, като задържи комисионната за извършената услуга. Те се отчитат по задбалансови сметки. Стойността на материалните запаси е по-ниска от продажната им стойност. При прегледа за обезценка е установено, че няма материални запаси, чиято нетна реализираема стойност към 31.12.2012 г. да е по-висока от продажната им стойност.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

Иден.ном. 121094089

Бул. Панчо Владигеров № 1

БЕЛЕЖКА 4

Търговски и други вземания

Всички суми са в хил. български лева

ТЪРГОВСКИ И ДР. ВЗЕМАНИЯ	текуща година	предходна година
Вземания от търговски клиенти	22	32
Вземания от свързани лица в т.ч.	761	700
- Фаворит Холд	761	700
Данъчни вземания, в т.ч.	4	6
- по ЗКПО	4	6
	787	738

На предоставените средства на Фаворит холд редовно се начисляват лихви. Част от лихвите се получават текущо, а други се капитализират.

БЕЛЕЖКА 5

Пари и парични еквиваленти

Всички суми са в хил. български лева

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	Текуща година	предходна година
Парични средства по разплащателна сметка в лева	230	274
Парични средства по разплащателна сметка във валута	57	54
Парични средства по депозитни сметки в лева	7	6
	294	334

БЕЛЕЖКА 6

Акционерен капитал

1.КОРТЕКС ТРЕЙДИНГ АД	33033 броя	49,95%
2.ФАВОРИТ ХОЛД АД	28485 броя	43,07%
3.НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ-ФИНАНС АД	1 брой	0,00%
4.ИНДИВИДУАЛНИ УЧАСТНИЦИ	3552 броя	5,37%
5. АУТО БОХЕМИЯ АД	1061 броя	1.61%

Общ брой акции 66132 броя.

Акциите са обикновени, поименни, безналични с номинална стойност 3/три/лв. През 2012 год. дружеството не е издавало нови акции.

Общата стойност на регистрирания капитал 198 х.лв. Всичко собствен капитал 1522 х.лв. в т.ч. резерви 1342 х.лв. Финансовият резултат за 2011 и 2012 години е загуба.

Резерви

Видове резерви	2012 г.	2011 г
Премии от емисия	33	33
Премии от последващи оценки	384	384
Законови резерви	24	24

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

Иден.ном. 121094089

Бул. Панчо Владигеров № 1

Други резерви	874	855
Всичко:	1315	1296

БЕЛЕЖКА 7

Текущи пасиви - Задължения

Всички суми са в хил. български лева

ТЕКУЩИ ПАСИВИ	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХОДНА ГОДИНА
Към доставчици	60	59
Към акционери в т.ч.	6	6
Дивиденди	6	6
Получени аванси	1	12
Към персонала	11	16
Други търговски задължения	6	9
за ДДС	2	3
Социално и здравно осигуряване	3	4
по ЗДДФЛ	1	2
Други	34	36
	118	138

Задълженията към персонала са от неизплатените заплати за м.декември 2012 г. Същите са изплатени на 15. януари 2012 г., за които са внесени и осигурителните вноски. Дружеството изплаща без забава текущите си задължения и изпълнява в срок поетите поръчки към клиентите си. Няма просрочени задължения.

БЕЛЕЖКА 8

Приходи от продажби

Всички суми са в хил. български лева

Наименование на прихода	Текуща година	Предходна година
Приходи от продажба на стоки	902	1105
Приходи от продажба на услуги	15	20
Други приходи	126	127
	1043	1252

Приходите от продажба на стоки са формирани основно от продажба на мебели и други стоки за бита. Приходите от други продажби са формирани от отдаване под