

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „МЕТАЛКО“ ЕООД
Към 31.12.2012 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	4	4
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2131	2218	II. Резерви		
- земи	164	145	1. Други резерви	1634	1634
- сгради	1967	2073	Общо за група IV:	1634	1634
2. Машини, произв. оборудване и апаратура	1	1	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
3. Съоръжения и други	160	247	- неразпределена печалба	1432	1552
Общо нетекущи активи (I)	2292	2466	- непокрита загуба	(244)	(244)
Общо за раздел A:	2292	2466	Общо за група V:	1188	1308
B. Текущи (краткотрайни) активи			IV. Текуща печалба (загуба)	(385)	(99)
I. Материални запаси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	2441	2847
1. Суровини и материали	2	4	B. Провизии и сходни задължения		
Общо за група I:	2	4	1. Други провизии и сходни задължения	8	8
II. Вземания			Общо за раздел B:	8	8
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	88	45	V. Задължения		
2. Други вземания в т.ч.:		318	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	4
Общо за група II:	88	363	- до 1 година	2	4
III. Инвестиции			3. Други задължения, в т.ч.:	54	29
1. Други инвестиции	4	5	- до 1 година	25	29
Общо за група III:	4	5	- над 1 година	29	
IV. Парични средства, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	5	6
- в брой		7	- до 1 година	5	6
- безсрочни сметки (депозити)	116	77	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
Общо за група IV:	116	84	- до 1 година	3	3
Общо за раздел B:	210	456	- данъчни задължения	14	28
V. Разходи за бъдещи периоди	3	3	- до 1 година	14	28
СУМА НА АКТИВА	2505	2925	Общо за раздел B, в т.ч.:	56	70
			- до 1 година	27	70
			- над 1 година	29	0
			СУМА НА ПАСИВА	2505	2925

Приложенията на страници от 6 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.
 Финансовият отчет на страници от 1 до 15 е одобрен от Изп. Директор / Управителя/

Дата на съставяне: 22.03.2013 г.

Съставител:

/Тая Танева/

Ръководител:

/Георги Войнов/



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „МЕТАЛКО“ ЕООД
До 31.12. 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	74	90	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	213	429
а) суровини и материали	48	55	а) стоки		199
б) външни услуги	26	35	б) услуги	213	230
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	88	182	2. Други приходи, в т.ч.:	131	134
а) разходи за възнаграждения	75	162	Общо приходи от оперативната дейност	344	563
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	13	20	3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		189
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	163	234	- приходи от участия в предприятия от група		189
дълготрайни материални и нематериални активи.	163	234	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	9	155
- разходи за амортизация	163	234	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	9	155
4. Други разходи, в т.ч.:	81	318	Общо финансови приходи	9	344
а) балансова стойност на продадени активи	54	290	Общо приходи от обичайната дейност	353	907
Общо разходи за оперативната дейност	406	824	5. Загуба от обичайната дейност	385	99
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	328	174	Общо приходи	353	907
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11	174	6. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	385	99
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	4	8	7. Загуба ред 6	385	99
Общо финансови разходи	332	182	Всичко (Общо приходи + 7)	738	1006
Общо разходи за обичайната дейност	738	1006			
7. Печалба от обичайната дейност	0	0			
Общо разходи	738	1006			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0			
9. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
9. Печалба					
Всичко (общо разходи +9)	738	1006			

Приложенията на страници от 6 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.
 Финансовият отчет на страници от 1 до 15 е одобрен от Изп. Директор / Управителя/

Дата на съставяне: 22.03.2013 г.

Съставител:

/Таня Танева/

Ръководител:

/Георги Войнов/



ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „МЕТАЛКО“ ЕООД
За 2012 г.

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		190	103	87	963	1423	(460)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			93	(93)		165	(165)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		9	10	(1)	139	166	(27)
4 Други парични потоци от основна дейност		1	72	(71)	190	743	(553)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		200	278	(78)	1292	2497	(1,205)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		135	22	113	80	25	55
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		1		1			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		136	22	114	80	25	55
В. Парични потоци от финансова дейност							
1 Плащания на задължения по лизингови договори				0		13	(13)
2 Други парични потоци от финансова дейност			4	(4)	1	6	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		0	4	(4)	1	19	(18)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		336	304	32	1373	2541	(1,168)
Д. Парични средства в началото на периода				84			1252
Е. Парични средства в края на периода				116			84

Полученият на страницата от бр. 15 се подразделя на част от финансовия отчет
Съставеният отчет на страницата от бр. 15 е одобрен от Изп. Директор / Управителя/

Дата на съставяне: 22.03.2013 г.

Съставител:

/Таня Танева/

Ръководител:

/Георги Войнов/



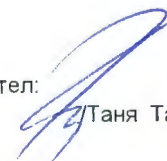
ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „МЕТАЛКО“ ЕООД
За 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	4				0		1634	1552	(244)	(99)	2,847
2. Финансов резултат от текущия период										(385)	(385)
3. Разпределение на печалба в т.ч.:								-21			(21)
4. Други изменения в собствения капитал								-99		99	0
5. Салдо към края на отчетния период	4	0	0	0	0	0	1634	1432	-244	(385)	2441
6. Собствен капитал към края на отчетния период	4	0	0	0	0	0	1634	1432	(244)	(385)	2,441

Приложенията на страници от 6 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет на страници от 1 до 15 е одобрен от Изп. Директор / Управителя/

Дата на съставяне: 22.03.2013 г.

Съставител:  Таня Танева/Ръководител:  Георги Войнов/

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012г.
На „МЕТАЛКО“ ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоц. стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценен а амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили те през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличени е	Намалени е		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2746	19	3	2762	0	0	2762	528	104	1	631	0	0	631	2131
- земи	145	19		164			164				0			0	164
- сгради	2601		3	2598			2598	528	104	1	631			631	1967
2. Машини, произв. оборудване и апаратура	2			2			2	1			1			1	1
3. Съоръжения и други	931	2	235	698			698	684	59	205	538			538	160
Общо нетекущи активи (I)	3679	21	238	3462	0	0	3462	1213	163	206	1170	0	0	1170	2292

Приложенията на страници от 6 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 15 е одобрен от Изп. Директор / Управителя/

Дата на съставяне: 22.03.2013 г.

Съставител:

/Таня Танева/

Ръководител:

/Георги Василев/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО ЗА 2012Г.

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Годишният финансов отчет за 2012

г. е изготвен при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосноваемост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

През текущата година на дружеството не се е наложило да направят промени в счетоводната си политика. Води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), които приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2012 г. са представени в хиляди левове.

1.2. Сделки в чуждестранна валута

Отчетната валута, в която са представени статните във финансовия отчет на дружеството, е българският лев.

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца годината.

Към 31.12.2012 г. Валутните курсове на БНБ са следните:

1 USD = 1.48360 BGN

1 EUR = 1.95583 BGN

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

1.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив. Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Активи	Годишна аморти. норма (в %)
▪ Сгради	4%
▪ Машини и оборудване	30%
▪ Транспортни средства без автомобили	10%
▪ Компютърна техника	50%
▪ Автомобили	25%
▪ Офис обзавеждане	15%

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

1.4 Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

(а) Финансови активи, държани за търгуване

Финансови активи, държани за продажба, са акции, облигации, ДЦК и други финансови активи, придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен период с цел реализиране на печалба. Активите от тази категория се класифицират в баланса като текущи активи.

Металко ЕООД притежава ДЦК – ЗУНК в размер на 4050.23 лв / равностойност в USD 2730 включени в счетоводния баланс като „други инвестиции“ в категория „инвестиции“.

(б) Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието

Кредити и вземания, възникнали в предприятието, са финансови активи, създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са включени в състава на текущите активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Предоставените кредити и вземанията се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания“ и парични средства и парични еквиваленти.

(в) Финансови активи, обявени за продажба

Финансовите активи, обявени за продажба са придобити финансови активи, неклассифицирани в никоя друга категория. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководството има намерение да продаде инвестициите в период до 12 месеца от датата на годишния финансов отчет.

Инвестициите първоначално се признават по справедливата стойност на датата на уреждане плюс разходите по сделката. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестициите са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е загубило контрол върху активите. Печалбите и загубите, произтичащи от преоценка на финансови активи, държани за търгуване, по справедлива стойност се включват в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за лихви и други финансови разходи“ или „Други лихви и финансови приходи“ за периода, през който са възникнали.

1.5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали и продукция. Материалите и се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка“. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода „средна претеглена цена себестойност“.

1.6. Вземания

Вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението. Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка. а стойността на загубата се отразява в отчет за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им; вземания от текущата година предценени от ръководството като силно рискови за инкасирането им :- обявяване на длъжника в несъстоятелност и или ликвидация;- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

1.7. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

1.8. Приходи

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на счетоводния баланс, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

1.9. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

1.10. Основен капитал и резерви

През 2011г. основният капитал на дружеството е променен от 5000 на 4375 лв. вследствие от напускането на съдружник и изплащането на неговия дял. Размерът му съответства на този вписан в Търговския регистър.

1.11. Задължения

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

1.12. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции“.

1.13. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2012 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

При преобразуване на счетоводната печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци 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.

1.14. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутно трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в шата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;

- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
 - за неизползван платен годишен отпуск - за съответните дни полагаш се и неизползван годишен отпуск
- След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

1.15. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

1.16. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

1.17.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчет за приходите и разходите като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще .

В края на 2012г. е обезценено на 100% вземане на стойност 317790 Триста и седемнадесет хиляди седемстотин и деведесет лв. от фирма Реклин агро ЕООД възникнало вследствие договор за цесия от 02.08.2010г. м у фирмите Реклин ООД и Металко ООД.

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Стоки		199
Услуги	213	230
Общо	213	429

2. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Приходи от участия в предприятия от група		189
Приходи от валутни операции	9	155
Приходи от продажба на активи	80	
Приходи от отписани вземания		
Други приходи	51	134
Общо	140	478

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Ел.енергия	14	12
Други	14	21
Разходи за горива	13	18
Рез.части ДМА	7	3
Канцеларски материали		1
Общо	48	55

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Комуникации (телефон, факс, поща)	5	6
Ремонт и поддръжка	1	1
Консултантски услуги	3	
Абонаменти	1	1
Наеми		1
Застраховки	7	9
Охрана	1	1
Транспорт		2
Други	8	14
Общо	26	35

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	74	162
Вноски по социалното и здравното осигуряване	13	20
Начислени суми за неползвани отпуски	1	
Общо	88	182

6. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Еднократни данъци/ТБО и данък сгради /	14	12
Обезценка на вземания	328	174
Разходи за командировки	6	5
Държавни и пътни такси	1	1
Балансова ст-ст на продадените активи	54	290
р-ди без ф-ри	2	2
нак. постановление и лихви за просрочие	3	1
други	5	15
Общо	413	500

7. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:					Амортизация			Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. ДМА										
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2746	19	3	2762	528	104	1	631	631	2131
- земи	145	19		164				0	0	164
- сгради	2601		3	2598	528	104	1	631	631	1967
2. Машини, произв. об. и ап.	2			2	1			1	1	1
3. Съоръжения и други	931	2	235	698	684	59	205	538	538	160
Общо нетекущи активи (I)	3679	21	238	3462	1213	163	206	1170	1170	2292

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Предплатени разходи за бъдещи периоди		
Вземания от клиенти по продажби	88	45
Други		318
Общо	88	363

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Парични средства в брой		7
Парични средства в разплащателни сметки	116	77
Общо	116	1252

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Основен акционерен капитал	4	4
Други резерви	1634	1634
Неразпределена печалба	1432	1552
Непокрита загуба	-244	-244
Текуща печалба загуба	-385	-99
Общо	2441	2847

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	2	4
Други задължения	54	66
Общо	56	70

Задълженията към доставчици в страната са текущи. Други задължения включват и неизплатен дружествен дял към съдружник.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
ДДС	12	10
Данъци върху доходите на физическите лица	2	2
Данък върху печалбата		16
Общо	14	28

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Текущо задължение за възнаграждения	1	6
Задължения по неизползвани компенсиреми отпуски	1	
Задължения за социални осигуровки	3	2
Задължения за здравно осигуряване		1
Други	3	
	<u>9</u>	<u>19</u>

14. Възнаграждения на административно - управленски персонал

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Изплатени дивиденди на собственици	23	
Изплатени ликвидационни дялове		660
Заплати и други краткосрочни доходи	12	64
Общо	<u>35</u>	<u>724</u>

Дата 22.03.2013г.

Съставител.....
/Т.Танева/

Управител.....
/Г.Войнов/
