| | |
|---|---|
| Отчетна единица: | АДИКО ЕООД |
| Гр. (с.) | гр.Благоевград |
| Община | Благоевград |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР |
|---|
| 101728034 |

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2012 година

| АКТИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | **01000** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | |
| **I. Нематериални активи** | | | |
| Продукти от развойна дейност | 02110 | | |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 02120 | 1 | 3 |
| в това число: | | | |
| За водноелектрически централи | 02121 | | |
| За вятърни генератори | 02122 | | |
| За слънчеви колектори | 02123 | | |
| За термопомпи | 02124 | | |
| Търговска репутация | 02130 | | |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | 02140 | | |
| в т. ч. предоставени аванси | 02141 | | |
| **Общо за група I** | **02100** | **1** | **3** |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | |
| Земи и сгради | 02210 | 0 | 0 |
| Земи | 02211 | | |
| Сгради | 02212 | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 02220 | 5 | |
| в това число: | | | |
| За водноелектрически централи | 02221 | | |
| За вятърни генератори | 02222 | | |
| За слънчеви колектори | 02223 | | |
| За термопомпи | 02224 | | |
| Съоръжения и други | 02230 | | 3 |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 02240 | | |
| в т. ч. предоставени аванси | 02241 | | |
| **Общо за група II** | **02200** | **5** | **3** |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | 02310 | | |
| Предоставени заеми на предприятия от група | 02320 | | |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | 02330 | | |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 02340 | | |
| Дългосрочни инвестиции | 02350 | | |
| Други заеми | 02360 | | |
| Изкупени собствени акции номинална стойност | 02370 | | |
| **Общо за група III** | **02300** | **0** | **0** |
| **IV. Отсрочени данъци** | **02400** | | |
| **Общо за раздел Б** | **02000** | **6** | **6** |

| АКТИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | |
| **I. Материални запаси** | | | |
| Суровини и материали | 03110 | | |
| Незавършено производство | 03120 | | |
| в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод | 03121 | | |
| Продукция и стоки | 03130 | 77 | 61 |
| Продукция | 03131 | | |
| Стоки | 03132 | 77 | 61 |
| Предоставени аванси | 03140 | | |
| **Общо за група I** | **03100** | **77** | **61** |
| **II. Вземания** | | | |
| Вземания от клиенти и доставчици | 03210 | 20 | 13 |
| в т.ч. над 1 година | 03211 | | |
| Вземания от предприятия от група | 03220 | | |
| в т.ч. над 1 година | 03221 | | |
| Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 03230 | | |
| в т.ч. над 1 година | 03231 | | |
| Други вземания | 03240 | | |
| в т.ч. над 1 година | 03241 | | |
| **Общо за група II** | **03200** | **20** | **13** |
| **III. Инвестиции** | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | 03310 | | |
| Изкупени собствени акции номинална стойност | 03320 | | |
| Други инвестиции | 03330 | | |
| **Общо за група III** | **03300** | **0** | **0** |
| **IV. Парични средства** | | | |
| Касови наличности и сметки в страната | 03410 | 0 | 0 |
| Касови наличности в лева | 03411 | | |
| Касови наличности във валута (левова равностойност) | 03412 | | |
| Разплащателни сметки | 03413 | | |
| Блокирани парични средства | 03414 | | |
| Парични еквиваленти | 03415 | | |
| Касови наличности и сметки в чужбина | 03420 | 0 | 0 |
| Касови наличности в лева | 03421 | | |
| Касови наличности във валута | 03422 | | |
| Разплащателни сметки във валута | 03423 | | |
| Блокирани парични средства във валута | 03424 | | |
| **Общо за група IV** | **03400** | **0** | **0** |
| **Общо за раздел В** | **03000** | **97** | **74** |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | **04000** | **1** | **1** |
| **Сума на актива (А+Б+В+Г)** | **04500** | **104** | **81** |

| ПАСИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | | |
| **I. Записан капитал** | **05100** | **5** | **5** |
| Акционерен капитал | 05110 | 0 | 0 |
| Котирани акции на финансовите пазари | 05111 | | |
| Некотирани акции на финансовите пазари | 05112 | | |
| Други видове записан капитал | 05120 | 5 | 5 |
| в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски) | 05121 | | |
| **II. Премии от емисии** | **05200** | | |
| **III. Резерв от последващи оценки** | **05300** | | |
| в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти | 05310 | | |
| **IV. Резерви** | | | |
| Законови резерви | 05410 | | |
| Резерв, свързан с изкупени собствени акции | 05420 | | |
| Резерв съгласно учредителен акт | 05430 | | |
| Други резерви | 05440 | | |
| в т. ч. допълнителни резерви | 05441 | | |
| **Общо за група IV** | **05400** | **0** | **0** |
| **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години** | | | |
| Неразпределена печалба | 05510 | 7 | 3 |
| Непокрита загуба | 05520 | -32 | -32 |
| **Общо за група V** | **05500** | **-25** | **-29** |
| **VI. Текуща печалба (загуба)** | **05600** | **32** | **4** |
| **Общо за раздел А** | **05000** | **12** | **-20** |
| **Б. Провизии и сходни задължения** | | | |
| Провизии за пенсии и други подобни задължения | 06100 | | |
| Провизии за данъци | 06200 | | |
| в т.ч. отсрочени данъци | 06210 | | |
| Други провизии и сходни задължения | 06300 | | |
| **Общо за раздел Б** | **06000** | **0** | **0** |
| **В. Задължения** | | | |
| Облигационни заеми | 07100 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07101 | | |
| Над 1 година | 07102 | | |
| **в това число:** | | | |
| Конвертируеми облигационни заеми | 07110 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07111 | | |
| Над 1 година | 07112 | | |
| Задължения към финансови предприятия | 07200 | 13 | 17 |
| До 1 година | 07201 | 13 | 17 |
| Над 1 година | 07202 | | |
| Получени аванси | 07300 | 23 | 0 |
| До 1 година | 07301 | 23 | |
| Над 1 година | 07302 | | |

| ПАСИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| Задължения към доставчици | 07400 | 6 | 4 |
| До 1 година | 07401 | 6 | 4 |
| Над 1 година | 07402 | | |
| Задължения по полици | 07500 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07501 | | |
| Над 1 година | 07502 | | |
| Задължения към предприятия от група | 07600 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07601 | | |
| Над 1 година | 07602 | | |
| Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 07700 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07701 | | |
| Над 1 година | 07702 | | |
| Други задължения | 07800 | 50 | 80 |
| До 1 година | 07801 | 50 | 80 |
| Над 1 година | 07802 | | |
| **в това число:** | | | |
| Към персонала | 07810 | 1 | 1 |
| До 1 година | 07811 | 1 | 1 |
| Над 1 година | 07812 | | |
| Осигурителни задължения | 07820 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07821 | | |
| Над 1 година | 07822 | | |
| Данъчни задължения | 07830 | 3 | 3 |
| До 1 година | 07831 | 3 | 3 |
| Над 1 година | 07832 | | |
| **Общо за раздел В** | **07000** | **92** | **101** |
| До 1 година | 07001 | 92 | 101 |
| Над 1 година | 07002 | 0 | 0 |
| **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди** | **08000** | | |
| в това число: | | | |
| Финансирания | 08001 | | |
| Приходи за бъдещи периоди | 08002 | | |
| **Сума на пасива (А+Б+В+Г)** | **08500** | **104** | **81** |

Дата: 16/01/2013

Ръководител: Маргарита Костадинова Радкова

Съставител: Румяна Стоименова Митова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Румяна Стоименова Митова 0888 782606

(име,презиме,фамилия) (телефон)

АДИКО Благоевград ЕООД

„МЕЛАНОР" ЕООД Благоевград

| | |
|---|---|
| Отчетна единица: | АДИКО ЕООД |
| Гр. (с.) | гр.Благоевград |
| Община | Благоевград |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР |
|---|
| 101728034 |

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2012 ГОДИНА

| Наименование на разходите | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|---|---|---|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | |
| **I. Разходи за оперативна дейност** | | | |
| Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | 10100 | | |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги | 10200 | **18** | **18** |
| Суровини и материали | 10210 | 8 | 8 |
| Външни услуги | 10220 | 10 | 10 |
| Разходи за персонала | 10300 | 19 | 15 |
| в това число: | | | |
| Разходи за възнаграждения | 10310 | 16 | 13 |
| в т. ч. компенсируеми отпуски | 10311 | | |
| Разходи за осигуровки | 10320 | 3 | 2 |
| от тях: осигуровки, свързани с пенсии | 10321 | 2 | |
| Разходи за амортизация и обезценка | 10400 | **5** | **7** |
| Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи | 10410 | 5 | 7 |
| в това число: | | | |
| Разходи за амортизация | 10411 | 5 | 7 |
| Разходи от обезценка | 10412 | | |
| Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | 10420 | | |
| Други разходи | 10500 | 165 | 111 |
| в това число: | | | |
| Балансова стойност на продадените активи | 10510 | 165 | 111 |
| Провизии | 10520 | | |
| **Общо за група I** | **10000** | **207** | **151** |
| **II. Финансови разходи** | | | |
| Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи | 11100 | | |
| в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 11110 | | |
| Разходи за лихви и други финансови разходи | 11200 | 3 | 4 |
| в това число: | | | |
| Разходи, свързани с предприятия от група | 11210 | | |
| Отрицателни разлики от операции с финансови активи | 11220 | | |
| **Общо за група II** | **11000** | **3** | **4** |
| **Б. Печалба от обичайна дейност** | **14000** | **32** | **2** |
| **III. Извънредни разходи** | **12000** | | |
| в т.ч. за природни и други бедствия | 12100 | | |
| **Общо разходи (I + II + III)** | **13000** | **210** | **155** |
| **В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)** | **14100** | **33** | **4** |
| **IV. Разходи за данъци от печалбата** | **14200** | **1** | |
| **V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък** | **14300** | | |
| **Г. Печалба (В - IV - V)** | **14400** | **32** | **4** |
| **Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)** | **14500** | **243** | **159** |

| Наименование на приходите | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|---|---|---|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Приходи** | | | |
| **I. Приходи от оперативна дейност** | | | |
| Нетни приходи от продажби | 15100 | 242 | 157 |
| Продукция | 15110 | | |
| Стоки | 15120 | 235 | 152 |
| Услуги | 15130 | 7 | 5 |
| в това число: | | | |
| Приходи от търговско-посредническа дейност | 15131 | | |
| Приходи от наеми | 15132 | | |
| Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме | 15133 | | |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 15200 | | |
| Разходи за придобиване на активи по стопански начин | 15300 | | |
| в т. ч. със строителен характер | 15310 | | |
| Други приходи | 15400 | | |
| в това число: | | | |
| Приходи от финансирания | 15410 | | |
| от тях: от правителството | 15411 | | |
| Приходи от продажби на суровини и материали | 15420 | | |
| Приходи от продажби на дълготрайни активи | 15430 | | |
| **Общо за група I** | **15000** | **242** | **157** |
| **II. Финансови приходи** | | | |
| Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия | 16100 | | |
| в т. ч. приходи от участия в предприятия от група | 16110 | | |
| Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи | 16200 | | |
| в т. ч. приходи от предприятия от група | 16210 | | |
| Други лихви и финансови приходи | 16300 | | |
| в това число: | | | |
| Приходи от предприятия от група | 16310 | | |
| Положителни разлики от операции с финансови активи | 16320 | | |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 16330 | | |
| **Общо за група II** | **16000** | **0** | **0** |
| **Б. Загуба от обичайна дейност** | **19000** | **0** | **0** |
| **III. Извънредни приходи** | **17000** | **1** | **2** |
| в т.ч. получени застрахователни обезщетения | 17100 | 1 | 2 |
| **Общо приходи (I + II + III)** | **18000** | **243** | **159** |
| **В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)** | **19100** | **0** | **0** |
| **Г. Загуба (В + IV + V )** | **19200** | | |
| **Всичко (Общо приходи + Г)** | **19500** | **243** | **159** |

## СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2012 ГОДИНА

**Раздел I. Приходи от оперативна дейност**

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС) | 15500 | 242 |
| в т. ч. приходи от населението* | 15510 | |
| Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител | 15600 | |
| Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430) | 15700 | |
| в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти | 15710 | |
| от тях: от страни членки на ЕС | 15711 | |
| Приходи от услуги на ишлеме | 15800 | |
| в т. ч. на чуждестранни клиенти | 15810 | |
| Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда ** | 15900 | |

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

## Раздел II. Разходи за суровини и материали ( код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за ' годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Разходи за суровини и материали** | **21000** | **8** |
| Енергийни продукти * | 21110 | 5 |
| Вода | 21120 | |
| Резервни части и окомплектовки | 21130 | 1 |
| Други | 21140 | 2 |

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

## Раздел III. Разходи за външни услуги ( код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Разходи за външни услуги** | **31000** | **10** |
| Застраховки | 31110 | 1 |
| в т. ч. социални застраховки | 31111 | |
| Суми по граждански договори и хонорари | 31120 | |
| в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател | 31121 | |
| Наеми | 31130 | 4 |
| в т. ч. на дълготрайни материални активи | 31131 | 4 |
| Суми по договор с подизпълнител | 31140 | |
| в т.ч. със строителни фирми | 31141 | |
| Плащания на агенции за набиране на персонал | 31150 | |
| Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги | 31160 | 1 |
| Нает транспорт | 31170 | |
| Текущ ремонт | 31180 | |
| в това число на: | | |
| Сгради | 31181 | |
| Машини и оборудване | 31182 | |
| Консултантски дейности | 31190 | 3 |
| в това число: | | |
| Юридически | 31191 | |
| Счетоводни и одиторски | 31192 | 3 |
| Рекламни дейности | 31200 | |
| Разходи за услуги, оказани от чуждестранни институции | 31250 | |
| Други | 31210 | 1 |
| в това число: | | |
| За доставяне на вода | 31211 | |
| За отвеждане и пречистване на отпадъчни води | 31212 | |
| За събиране и третиране на отпадъци | 31213 | |

## Раздел IV. Други разходи ( код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Други разходи** | **41000** | **165** |
| Балансова стойност на продадените активи | 41100 | 165 |
| Стоки | 41110 | 165 |
| Суровини и материали | 41120 | |
| Млади животни и животни за угояване | 41130 | |
| Дълготрайни материални и нематериални активи | 41140 | |
| Разходи за командировки | 41200 | |
| Други | 41300 | |
| в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи | 41310 | |

## Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| Приходи от дивиденти | 51100 | |
| в т. ч. приходи от участия в предприятия от група | 51110 | |
| Изплатени дивиденти през годината | 51200 | |
| в т.ч. изплатени на бюджета | 51210 | |

## Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности ( код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

| Дейности | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Общо** | **61000** | **242** |
| Растениевъдство | 61110 | |
| Животновъдство | 61120 | |
| Спомагателни дейности в селското стопанство | 61130 | |
| Лов и спомагателни дейности | 61140 | |
| Горско стопанство | 61150 | |
| Рибно стопанство | 61160 | |
| Добивна промишленост | 61170 | |
| Преработваща промишленост | 61180 | |
| Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива | 61190 | |
| Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване | 61200 | |
| в това число: | | |
| Събиране, пречистване и доставяне на води | 61201 | |
| Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги) | 61202 | |
| Събиране и обезвреждане на отпадъци | 61203 | |
| Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други) | 61204 | |
| Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други ) | 61205 | |
| Строителство | 61210 | |
| Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт | 61220 | |
| Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети | 61230 | 242 |
| Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети | 61240 | |
| Сухопътен транспорт | 61250 | |
| Воден транспорт | 61260 | |
| Въздушен транспорт | 61270 | |
| Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта | 61280 | |
| Пощенски и куриерски услуги | 61290 | |
| Хотелиерство | 61300 | |
| Ресторантьорство | 61310 | |
| Издателска дейност | 61320 | |
| Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика | 61330 | |
| Радио и телевизионна дейност | 61340 | |
| Далекосъобщения | 61350 | |
| Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги | 61360 | |
| Финансови и застрахователни дейности | 61370 | |
| Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем) | 61380 | |
| Юридически и счетоводни дейности | 61390 | |
| Научноизследователска и развойна дейност | 61400 | |
| Рекламна дейност и проучване на пазара | 61410 | |
| Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност | 61420 | |
| Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост) | 61430 | |
| Туристическа агентска и операторска дейност | 61440 | |
| Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност | 61450 | |
| Образование | 61460 | |
| Хуманно здравеопазване и социална работа | 61470 | |
| в т. ч. по договор с НЗОК | 61471 | |
| Култура, спорт и развлечение | 61480 | |
| Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други | 61490 | |

## Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

| Прилаган метод за оценка | Код на реда | Отбележете със знак „X" един от прилаганите методи |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO) | 70001 | |
| Среднопретеглена стойност | 70002 | X |
| Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO) | 70003 | |

Дата: 16/01/2013

Ръководител: Маргарита Костадинова Радкова

Съставител: Румяна Стоименова Митова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Румяна Стоименова Митова 0888 782606

(име,презиме,фамилия) (телефон)

„МЕЛАНОР" ЕООД Благоевград

| | |
|---|---|
| Отчетна единица: | АДИКО ЕООД |
| Гр. (с.) | гр.Благоевград |
| Община | Благоевград |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР |
|---|
| 101728034 |

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2012 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | 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 | Непокрита загуба | | |
| а | 6 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | **61610** | **5** | | | | | | | **7** | **-32** | | **-20** |
| 2. Промени в счетоводната политика | 61620 | | | | | | | | | | | 0 |
| 3. Грешки | 61630 | | | | | | | | | | | 0 |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки | 61640 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | -32 | 0 | -20 |
| 5. Изменение за сметка на собствениците | 61650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Увеличение | 61651 | | | | | | | | | | | 0 |
| Намаление | 61652 | | | | | | | | | | | 0 |
| 6. Финансов резултат за текущия период | 61660 | | | | | | | | | | 32 | 32 |
| 7. Разпределение на печалбата | 61670 | | | | | | | | | | | 0 |
| в т. ч. за дивиденти | 61671 | | | | | | | | | | | 0 |
| 8. Покриване на загуба | 61680 | | | | | | | | | | | 0 |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви | 61690 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Увеличение | 61691 | | | | | | | | | | | 0 |
| Намаление | 61692 | | | | | | | | | | | 0 |
| 10. Други изменения в собствения капитал | 61710 | | | | | | | | | | | 0 |
| **11. Салдо към края на отчетния период** | **61720** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **7** | **-32** | **32** | **12** |
| 12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | 61730 | | | | | | | | | | | 0 |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12) | 61740 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | -32 | 32 | 12 |

Дата: 16/01/2013

Ръководител: Маргарита Костадинова Радкова

Съставител: Румяна Стоименова Митова
(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Румяна Стоименова Митова 0888 782606
(име,презиме,фамилия) (телефон)

АДИКО Благоевград

„МЕЛАНОР" ЕООД Благоевград

| | |
|---|---|
| Отчетна единица: | АДИКО ЕООД |
| Гр. (с.) | гр.Благоевград |
| Община | Благоевград |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР |
|---|
| 101728034 |

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2012 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

( Хил. левове)

| Наименование на паричните потоци | Код на реда | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 61531 | 311 | 238 | 73 | 182 | 154 | 28 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | 61532 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | 61533 | | 19 | -19 | | 16 | -16 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 61534 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61535 | | | 0 | | | 0 |
| Плащания при разпределения на печалби | 61536 | | | 0 | | | 0 |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | 61537 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от основна дейност | 61538 | 11 | 59 | -48 | 2 | 8 | -6 |
| **Общо за раздел А** | **61530** | **322** | **316** | **6** | **184** | **178** | **6** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | 61541 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | 61542 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 61543 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | 61544 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61545 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | 61546 | | | 0 | | | 0 |
| **Общо за раздел Б** | **61540** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа | 61551 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | 61552 | | | 0 | 18 | 16 | 2 |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 61553 | 13 | 17 | -4 | 6 | 12 | -6 |
| Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | 61554 | | 2 | -2 | | 2 | -2 |
| Плащания на задължения по лизингови договори | 61555 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61556 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от финансова дейност | 61557 | | | 0 | | | 0 |
| **Общо за раздел В** | **61550** | **13** | **19** | **-6** | **24** | **30** | **-6** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | **61560** | **335** | **335** | **0** | **208** | **208** | **0** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | **61570** | **x** | **x** | | **x** | **x** | **0** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | **61580** | **x** | **x** | **0** | **x** | **x** | **0** |

(Хил. левове)

**Раздел I. Парични потоци по видове за 2012 година**

| Видове парични потоци по икономически субекти | Код на реда | Нефинансови стопански предприятия | Нефинансови нестопански организации (фондации, асоциации и пр.) | Домакинства | Държава | Застрахователни дружества и пенсионни фондове | Социално осигурителни фондове | Други финансови институции | Банкови институции | Останал свят | СУМА |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Парични средства в началото на периода | 61581 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | |
| Входящи парични потоци | 61582 | 311 | | 9 | | 2 | | | 13 | | 335 |
| Изходящи парични потоци | 61583 | 238 | | 51 | 18 | 1 | 7 | | 20 | | 335 |
| Парични средства в края на периода | 61584 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0 |

Дата: 17/01/2013

Ръководител: Маргарита Костадинова Радкова

Съставител: Румяна Стоименова Митова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Румяна Стоименова Митова 0888 782606

(име,презиме,фамилия) (телефон)

„МЕЛАНОР" ЕООД Благоевград

| | |
|---|---|
| Отчетна единица: | АДИКО ЕООД |
| Гр. (с.) | гр.Благоевград |
| Община | Благоевград |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР |
|---|
| 101728034 |

## СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ ( ДЪЛГОТРАЙНИТЕ ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизации | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в началото на периода | на постъпилите през периода | в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление | | в началото на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода (8+9-10) | увеличение | намаление | | |
| а | б | 1 | 2 | 2а | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **I. Нематериални активи** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Продукти от развойна дейност | 6110 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| в т. ч. проучване на природни минерални залежи | 6111 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи | 6120 | 5 | | | | 5 | | | 5 | 2 | 2 | | 4 | | | 4 | 1 |
| в това число: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Програмни продукти, включително разработените по стопански начин | 6121 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения | 6122 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Търговска репутация | 6130 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | 6140 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| в т. ч. предоставени аванси | 6141 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група I** | **6100** | **5** | **0** | **0** | **0** | **5** | **0** | **0** | **5** | **2** | **2** | **0** | **4** | **0** | **0** | **4** | **1** |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Земи и сгради | 6210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Земи | 6211 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Сгради нежилищни | 6212 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Сгради жилищни | 6213 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Сгради със смесено предназначение | 6214 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други | 6220 | | 5 | | | 5 | | | 5 | | | | 0 | | | 0 | 5 |
| Съоръжения | 6230 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност | 6231 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Транспортни средства | 6240 | 27 | | | | 27 | | | 27 | 24 | 3 | | 27 | | | 27 | 0 |
| Други дълготрайни материални активи | 6250 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 6260 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| в т. ч. предоставени аванси | 6261 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група II** | **6200** | **27** | **5** | **0** | **0** | **32** | **0** | **0** | **32** | **24** | **3** | **0** | **27** | **0** | **0** | **27** | **5** |

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в началото на периода | на постъпилите през периода | в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление | | в началото на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода (8+9-10) | увеличение | намаление | | |
| а | 6 | 1 | 2 | 2а | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | 6351 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Предоставени заеми на предприятия от група | 6352 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | 6353 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 6354 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Дългосрочни инвестиции | 6355 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Други заеми | 6356 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Изкупени собствени акции | 6357 | | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група III** | **6350** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **IV. Отсрочени данъци** | **6360** | | | | | **0** | | | **0** | | | | **0** | | | **0** | **0** |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)** | **6000** | **32** | **5** | **0** | **0** | **37** | **0** | **0** | **37** | **26** | **5** | **0** | **31** | **0** | **0** | **31** | **6** |

Дата: 17/01/2013

Ръководител: Маргарита Костадинова Радкова

Съставител: Румяна Стоименова Митова

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Румяна Стоименова Митова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

0888 782606

(телефон)

„МЕЛАНОР" ЕООД
Благоевград

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "АДИКО" ЕООД ГР. БЛАГОЕВГРАД ЗА 2012 ГОДИНА

## I. Общи положения при изготвянето на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на "Адико" ЕООД гр. Благоевград с ЕИК 101728034 е съставен към 31.12.2012 г.

Седалище и адрес на управление: гр. Благоевград, ул. "Никола Вапцаров" № 51 ет. 2.

Основната дейност на дружеството е *ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО, РЕМОНТ И ПОДЪРЖАНЕ НА ВОДОСТРУЙНИ И ПАРОСТРУЙНИ МАШИНИ, ПРАХОСМУКАЧКИ И ДРУГИ ПОМОЩНИ СРЕДСТВА ЗА ПОЧИСТВАНЕ НА АВТОМОБИЛИ И ПОМЕЩЕНИЯ, КАКТО И ЧАСТИ, ПРЕПАРАТИ И КОНСУМАТИВИ ЗА ТЯХ.*

Съставител на годишния финансов отчет на "Адико" ЕООД е Румяна Стоименова Митова, собственик на специализирано счетоводно предприятие "МЕЛАНОР" ЕООД гр. Благоевград с ЕИК 200014075. Лицето може да бъде съставител на годишния финансов отчет на "Адико" ЕООД, тъй като отговаря на изискванията на разпоредбите на Закона за счетоводството.

Годишният финансов отчет на "Адико" ЕООД се подписва от съставителя му и от ръководителя на предприятието и се подпечатва с печатите и на двете предприятия.

Годишният финансов отчет на "Адико" ЕООД гр. Благоевград не подлежи на независим финансов одит.

## II. Изисквания за представяне на информацията в годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на "Адико" ЕООД представя ясно, вярно и честно имущественото и финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

За да отговори на изискването за "честно представяне" предприятието:

- е избрало и прилагало счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП);
- за нерешените въпроси в НСФОМСП е избрало да прилага политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС).

При своето счетоводно отчитане и изготвяне на финансовият отчет в "Адико" ЕООД се съблюдават изискванията на Закона за счетоводството и залегналите в него следни основни счетоводни принципи:

- **Действащо предприятие** - към датата на изготвяне на годишния финансов отчет "Адико" ЕООД няма нито намерение, нито необходимост да

ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

- **Текущо начисляване** - при изготвяне на годишния финансов отчет (с изключение на отчета за паричния поток) "Адико" ЕООД се съблюдава принципа на "текущо начисляване", т.е. 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; разходите се признават в годишния финансов отчет на базата на връзката им с приходите.

- **Предпазливост** - оценяват се и се отчитат предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- **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;

- **Предимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията са отразени счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

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

- **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.

Информацията, представена в годишния счетоводен отчет на "Адико" ЕООД е съобразена и с регламентираните в Закона за счетоводството изисквания:

- разбираемост, т.е. да е полезна за потребителите при вземане на решения;
- уместност, т.е да дава възможност на потребителите да оценяват минали, настоящи или бъдещи събития и да потвърждават или коригират свои предишни оценки при вземане на икономически решения;
- надеждност, т.е. не съдържа съществени грешки или пристрастност;
- сравнимост - дава възможност за сравняване на информацията на "Адико" ЕООД от различни години, както и с информацията от други предприятия, за да се оценят ефективността, финансовото състояние и

промените в него;

## III. Правила за изготвяне на годишния финансов отчет

При изготвяне на годишния финансов отчет "Адико" ЕООД се съблюдават и следните правила, регламентирани в НСФОМСП 1 "Представяне на финансови отчети":

1. Последователност на представянето:

1.1. Представянето и класификацията на статиите във годишния финансов отчет отговаря на новите изисквания и промени в сила от 01 януари 2008 год. обнародвани в ДВ бр. 86 от 2007 год.

1.2. Представянето и класификацията на статиите във годишния финансов отчет се променя през даден отчетен период поради: настъпила значителна промяна в дейността на предприятието; налице е необходимост от представяне по нов начин, ползата от което е явна; наложена е промяна с нормативен акт.

2. Същественост - всяка съществена статия се представя отделно в годишния финансов отчет, а несъществените суми се укрупняват със сумите от подобен характер или функция. При съставяне на годишния финансов отчет на "Адико" ЕООД е прието, че информацията е съществена, ако нейното неоповестяване би оказало влияние при вземането на стопански решения от потребителите й.

3. Компенсиране

3.1. Активи и пасиви не се компенсират.

3.2. Статиите за приходи и разходи не се компенсират .

4. Сравнителна информация

4.1. В настоящия финансов отчет са представени и данните от предходната година.

5. При изготвянето на годишния финансов отчет на "Адико" ЕООД се съблюдават следните *технически изисквания*:

- финансовият отчет е представен в български лева;
- всичките показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева;
- изготвя се за период от 1 календарна година – от 01.01.2012 год. до 31.12.2012 година;
- в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа за съпоставимост;
- ГФО притежава реквизитите: наименование и правна форма на предприятието; седалище и адрес; период за който се отнася; дата на изготвяне;
- отрицателните величини в статиите във финансовия отчет се записват в

скоби.

## IV. Съдържание на годишния финансов отчет

Съставните части на годишния финансов отчет на "Адико" ЕООД са:

1) счетоводен баланс;
2) отчет за приходите и разходите;
3) отчет за паричните потоци;
4) отчет за собствения капитал и
5) приложение.

### IV.1. Счетоводен баланс.

За изготвяне на счетоводния си баланс "Адико" ЕООД избира двустранна форма. Той се изготвя въз основа на информацията за салдата от счетоводните сметки към датата на финансовия отчет при спазване на следните изисквания:

- стойността на активите, пасивите и собствения капитал посочени в баланса, се определя като разлика между отчетната им стойност и коректива, отнасящ се за тази стойност;
- отрицателни величини в счетоводния баланс е допустимо да бъдат: отрицателната репутация; непокритата загуба и загубата от текущия период. В ГФО за 2012 година отрицателната величина е непокритата загуба от минали години / -32/.
- Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

**1. Счетоводна политика относно нетекущите /дълготрайните/ материални активи**:

1.1. Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

1) имат натурално - веществена форма;

2) използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;

3) очаква се да се използват през повече от един отчетен период;

4) стойността на актива е надеждно изчислена;

5) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

1.2. Възприетият стойностен праг на същественост, под който

материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700,00 лв.

1.3. Първоначалното оценяване на дълготрайните материални активи се извършва:

а) по цена на придобиване, която включва: покупната цена (вкл. мита и невъзстановими данъци), всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;

б) за създадените в предприятието - по себестойност, определена по начин, идентичен с начина за определяне на себестойността на произведената в предприятието продукция - т.е. не се включват вътрешни печалби; необичайни количества бракувани ресурси (материали, труд и др.); административни и др.общи разходи, несвързани пряко с процеса на придобиване.

в) по справедлива стойност - за получените в резултат на безвъзмездна сделка;

г) по оценка, приета от съда и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за получени активи като апортна вноска.

1.4. При класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност на актива; увеличаване на производителността му; подобряване на качеството на продукцията и/или услугите; създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси; икономически по - изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи с величината на разходите се коригира балансовата стойност на актива.

1.5. Възприет подход при оценката на дълготрайните материалните активи след първоначалното им признаване:

Препоръчителен подход – след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

| Вид ДМА и ДНМА | Годишна аморт. норма | Отчетна стойност към 31.12.12 год. /хил. лв./ | Набрано изхабяване 31.12.12 год. /хил. лв./ | Балансова стойност към 31.12.2012 /хил. лв./ |
|---|---|---|---|---|
| Компютри | 50 % | 2 | 2 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Машини | 30 % | 5 | 0 | 5 |
| Транспортни средства | 25 % | 27 | 27 | 0 |
| Друг ДНМА | | 5 | 4 | 1 |

**2. Счетоводна политика относно нематериалните активи**:

2.1. Възприетият подход при признаване на разходи за развитие като нематериални активи се изразява в следното:

Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато представлява установим нефинансов ресурс, придобит и контролиран от предприятието, който: няма физическа субстанция (въпреки че може да се съдържа във физическа субстанция или носителят му може да има физическа субстанция); е със съществено значение при употребата му; при придобиването му е могло да бъде оценен надеждно; от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани със:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост;
- намерение за завършване на нематериален актив и за неговото използване или продажба;
- способност за използване или продажба на нематериалния актив;
- начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или полезността му при вътрешна за предприятието употреба;
- наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и
- способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

2.2. Възприетият подход при определяне на първоначалната оценка на нематериалните активи се изразява в следното:

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват 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: разходи за подготовка на обекта (мястото, където ще се използва активът); разходи, свързани с доставката; разходи за инсталиране; разходи за хонорари на програмисти, консултанти, икономисти и т.н., свързани с проекта, икономическата обосновка, поръчката и/или създаването, доставката, инсталирането, параметризирането и др. на нематериалния актив; разходи, произтичащи от непризнат данъчен кредит, свързан с изброените преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между доставната цена и сумата на всички плащания се отразява като разход за лихви.

Административните и другите общи разходи не се включват в първоначалната оценка, освен ако са пряко свързани с придобиването или привеждането на нематериалния актив в работно състояние.

Разходите за обучение на персонала за работа с нематериалния актив не се включват в първоначалната му оценка. Те се отразяват като разходи за квалификация на персонала.

Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация, е неговата справедлива стойност в деня на придобиването. Непризнат в бизнескомбинация нематериален актив не се отчита като такъв, а се включва към репутацията по реда на НСФОМСП 22 – Отчитане на бизнескомбинации.

Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички преведени парични средства или прехвърлени парични еквиваленти.

Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив представлява 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.

2.3. Възприетият подход за определяне на последващите разходи по нематериалните активи се изразява в следното:

Разходи, направени във връзка с нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването когато са: за поддържане на патенти, фирмени и търговски марки, лицензии, разрешителни и други със срок до един отчетен период; за въвеждане на активи в експлоатация (начални разходи); за повторно започване на преустановена дейност; за обучение; за реклама и/или промоция; за реорганизация; за преместване на предприятие или на част от него; за преустановяване (пълно или частично) на дейност; за лицензии и разрешителни със срок до един отчетен период; за вноски/износни квоти; разходи за учредяване и разширяване на дейност. Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

2.4. Възприет подход при отразяването на разходите за усъвършенстване, т.е. които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на

съществуващия актив чрез увеличаване на полезния срок на годност; увеличаване на производителността; подобряване на качеството на продуктите и/или услугите; разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги; съкращаване на производствените разходи; икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - отразяват се като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

**3. Амортизационна политика**:

1. Възприет е линеен метод на амортизация за всички групи активи.
2. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.
3. През текущия отчетен период не е извършена промяна в методите на амортизация на "Адико" ЕООД.

**4. Счетоводна политика за текущи /краткотрайни/ активи - стоково-материалните запаси:**

Като текущи се представят тези активи, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието. А оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства. Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца. Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи. В своята дейност през 2012 година текущите активи на "Адико" ЕООД се състоят само от стоки, като тяхната наличност към 31.12.2012 год. е в размер на **77 хиляди лева**.

4.1. Прилаган метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена цена:

- Среднопретеглена стойност, при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на среднопретеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на периодична основа (или след всяко постъпление).

**5. Разходи за бъдещи периоди**

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди. В ГФО за 2012 година това са сумите платени за сключени застраховки, които обхващат и периода 2013 година.

| Вид разход за бъдещ период | Сума в хил. лева |
|---|---|
| Сключени застраховки | 1 |

**6. Счетоводна политика във връзка с финансовите инструменти отразени в годишния финансов отчет**

Финансовият инструмент е договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. Произтичащите от законови или подзаконови изисквания пасиви или активи, които нямат договорен характер за предприятията (например: данъците, таксите, дивидентите за държавата и т. н.), не са финансови пасиви или финансови активи.

Финансовият актив е всеки актив, който представлява:

а) парична сума;

б) договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;

- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;

в) инструмент на собствения капитал на друго предприятие;

г) компенсаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Финансовият пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

а) предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие, или

б) размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Инструмент на собствения капитал - договор, който осигурява остатъчна стойност в активите на дадено предприятие след приспадане на всички негови пасиви.

Паричен финансов инструмент - финансов инструмент, който ще бъде получен или платен като фиксирана или определима парична сума.

6.1. Търговски вземания /в хиляди лева/:

| Вид вземания | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти в страната | 20 | 13 |

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.

6.2. Парични средства /в хиляди лева/:

| Вид парични средства | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Парични средства в брой | - | - |
| Парични средства по разплащателни сметки | - | - |

6.3. Основен капитал:

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 5000 лева, притежавани от:

| Съдружник | % -но участие в капитала |
|---|---|
| Маргарита Костадинова Радкова | 100 |

Дяловете са с номинал 50 лева и са 100 броя. Капиталът е внесен изцяло.

6.4. Заеми и привлечени средства /в хиляди лева/:

| Вид заем | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Краткосроден заем от "УниКредит Булбанк" АД | 13 | 17 |

"Адико" ЕООД има сключен договор за банкова кредитна линия с "УниКредит Булбанк" АД. Усвоената сума към 31.12.2012 год. е в размер на 13 хил. лв. Кредитът е отпуснат за оборотни средства.

6.5. Търговски и други задължения /в хиляди лева/:

| Вид задължение | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици в страната | 29 | 4 |
| Задължения към персонала | 1 | 1 |
| Задължения към собственика | 46 | 76 |
| Осигурителни задължения | - | - |
| Данъчни задължения | 3 | 3 |

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

- задълженията към доставчиците не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок;
- задълженията към персонала не са лихваносни и обичайно се уреждат в 30 дневен срок;
- задълженията към собственика се уреждат в рамките на една календарна година;

**7. Текущ данък**

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

**8. Отсрочен данък върху доходите**

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

## IV.2. Отчет за приходите и разходите

От предвидените в Закона за счетоводството и НСФОМСП 1 "Представяне на финансови отчети" два алтернативни формата на отчет за приходите и разходите в "Адико" ЕООД е избрана двустранна форма на ОПР. Отчетът за приходите и разходите се съставя на базата на информация от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период, както и:

а) сумата на начислените данъци за отчетния период за сметка на финансовия резултат;

б) измененията в запасите от продукция и незавършено производство;

в) отчетените разходи за придобиване на активи по стопански начин;

г) балансовата стойност на продадените активи.

Печалбата или загубата за отчетния период, посочена в отчета за приходите и разходите трябва да съответства на текущата печалба или загуба, посочена в счетоводния баланс.

С оглед отговаряне на нормативните изисквания за съставянето на отчета за приходите и разходите се съблюдава следното:

1. Печалбата или загубата от обичайна дейност е печалбата или загубата преди извънредните приходи/разходи и данъците за сметка на печалбата.

2. Счетоводната печалба или загуба се определя като разлика между общите приходи и общите разходи преди приспадане на данъците за сметка на печалбата.

3. При изчисляване на изменението (увеличението или намалението) на запасите от продукция и незавършено производство не се вземат под внимание:

а) балансовата стойност на бракуваната и липсващата продукция и незавършеното производство, отчетена за сметка на предприятието;

б) балансовата стойност на установената в излишък продукция и незавършено производство;

в) намаляването и последващото увеличаване на стойността на продукцията и незавършеното производство в резултат на последващи оценки.

В съответствие с изискванията на т. 5 от НСФОМСП 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, когато естеството на извънредните приходни или разходни статии при определяне на печалбата или загубата от обичайна дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се представя отделно в отчета на предприятието; решението за отделно представяне е в правомощията на ръководството на предприятието, в лицето на Маргарита Костадинова Радкова - Управител - по предложение на главния счетоводител, отправено преди съставянето на финансовия отчет.

В статия "Разходи за данъци от печалбата" се посочват разходите за данъци от печалбата, определени по реда на НСФОМСП 12 - Данъци от печалбата.

1. Приходи /в хиляди лева/:

| Вид приходи | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Приходи от продажби на стоки | 235 | 152 |
| Приходи от услуги | 7 | 5 |

Приходите от продажби на стоки са формирани от продажба на машини, части за тях, препарати и консумативи. А приходите от услуги са формирани от монтажни и ремонтни дейности, както и транспорт.

2. Разходи /в хиляди лева/:

| Вид разходи за материали | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Резервни части за автомобилите | 1 | 2 |
| Гориво за автомобилите | 5 | 5 |
| Други материали | 2 | 1 |

| Вид разходи за външни услуги | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Разходи за телекомуникации | 1 | 2 |
| Разходи за застраховки | 1 | 1 |
| Разходи за наеми | 4 | 4 |
| Разходи за счетоводно обслужване | 3 | 3 |
| Други разходи | 1 | - |

| Вид разходи за персонала | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Разходи за работни заплати | 16 | 13 |
| Разходи за осигуровки | 3 | 2 |

През 2012 година в "Адико" ЕООД не са начислени суми за неизползвани отпуски, както и осигуровки върху тях, тъй като полагащите се отпуски са използвани през съответната година и към 31.12.2012 год. няма остатъци за ползване.

3. Балансова стойност /в хиляди лева/:

| Вид актив | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Балансова стойност на продадени машини | 58 | 53 |
| Балансова стойност на продадени части | 46 | 24 |
| Балансова стойност на продадени препарати и консумативи | 61 | 34 |

4. Финансови разходи /в хиляди лева/:

| Вид финансов разход | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Разходи за лихви по отпуснат банков кредит | 2 | 2 |
| Разходи за банкови такси и комисионни | 1 | 2 |

В своята дейност "Адико" ЕООД се разчита и с валута, но сумите от разликите във валутните курсове са незначителни и не намират отражение в ГФО.

Текуща оценка на налични **валутните активи и пасиви** в "Адико" ЕООД се извършва към 31.12. на всяка календарна година. Като към 31.12.2012 година "Адико" ЕООД не разполага с валутни активи и пасиви, поради което валутна оценка не е правена.

5. Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от

неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.
Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив.

Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

5. Общопроизводствени разходи

В счетоводната политика по отношение на постоянните общопроизводствени разходи е възприет базата за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи и променливите общопризводствени разходи да са приходите

## IV.3. Отчет за паричните потоци.

Отчетът за паричните потоци съдържа информация, необходима за оценка на способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване.

Отчетът за паричните потоци се съставя съгласно изискванията на НСФОМСП 7 - Отчети за паричните потоци.

1. Паричните потоци на "Адико" ЕООД включват входящи /постъпления/ и изходящи /плащания/ потоци от парични наличности и парични еквиваленти. В паричните потоци не се включват движенията между статиите, които представляват парични наличности или парични еквиваленти.

2. Паричните наличности включват налични пари в брой, безсрочни депозити, а паричните еквиваленти включват краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

3. Отчетът за паричните потоци на "Адико" ЕООД представя паричните потоци през отчетния период, групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност, както следва:

В паричните потоци от основна дейност се включват: паричните потоци от дейността на предприятието, която не е определена като инвестиционна или финансова дейност (парични постъпления от продажбата на стоки и услуги;;

В паричните потоци от инвестиционна дейност се включват: парични потоци за придобиване и продажба (включително предоставените или получените аванси) на: дълготрайни (дългосрочни) активи, независимо от конкретния им вид;

При представяне на паричните потоци в отчета за паричния поток на "Адико" ЕООД се прилага пряк метод.

Пряк метод: паричните потоци от различните видове сделки, осъществени от предприятието, се отразяват в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период.

Информация за основните класове брутни парични постъпления и плащания се получава от:

а) счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства;

б) размера на статиите в отчета за приходите и разходите, коригиран с промените през отчетния период в размера на статиите на счетоводния баланс, като са взети предвид всички промени в тези статии, настъпили в резултат на сделки, осъществени без използването на парични средства.

Паричните потоци, произтичащи от сделки в чужда валута, се оценяват в левове по реда на НСФОМСП 21 "Ефекти от промените във валутните курсове", както следва: сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката; закпената валута се оценява по валутния курс на придобиване; продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните позиции се оценяват по заключителен курс; непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутния курс към датата на сделката; непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутния курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай.

Паричните потоци от лихви (независимо дали са капитализирани или не), дивиденти и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от конкретния случай.

Постъпленията по лизингови договори с предмет активи (услуги), произвеждани в предприятието (то е и лизингодател), се представят като парични потоци от основна дейност. Във всички останали случаи постъпленията се представят като парични потоци от инвестиционна дейност.

Плащанията по лизингови договори се представят като парични потоци от финансова дейност.

Паричните потоци, произтичащи от данъци върху печалбата, се представят отделно и се категоризират като парични потоци от основна дейност, освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.

## IV.4. Отчет за собствения капитал.

Отчетът за собствения капитал на "Адико" ЕООД се съставя на база на информацията от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал.

Към 01.01.2012 година собственият капитал на дружеството е в размер на /-20/ хил. лева. В тях е включена сумата на основния капитал – 5 хил. лв., неразпределена печалба от минали години 7 хил. лв. и непокрита загуба от минали години /- 32/ хил. лв.

Към 31.12.2012 година собственият капитал е равен на 12 хил. лева – 5 хил. лв. е основният капитал, 7 хил. лв. – неразпределена печалба от минали години, непокрита загуба от минали години /- 32/ и текуща печалба от 2012 година 32 хил. лв.

Изготвил:
/Румяна Митова/

„МЕЛАНОР" ЕООД
Благоевград

Управител:
/Маргарита Радкова/

АДИКО
Благоевград
ЕООД