

СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС ООД

ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2012

СЪДЪРЖАНИЕСТРАНИЦА

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА – ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО	3
БАЛАНС	8
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	9
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	10
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	11
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	12
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	18
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	24

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя своят годишен доклад и годишният финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти /МСС/.

Общи сведения

„София Франс Ауто-Бургас“ ООД е вписано в Търговския регистър на Бургаски окръжен съд по фирмено дело No 2347, с Решение от 27.06.1996г., партиден № 400, том 14, регистър I, стр.296. С Решения от № 1 от 22.08.2006г. са извършени промени в регистрацията на дружеството. С входящ № 2164/27.06.2008г. е направена нова регистрация на „София Франс Ауто-Бургас“ ООД в Агенцията по вписванията.

Капиталът на дружеството е 5 000 / пет хиляди / лева и е внесен изцяло.

Съдружници на дружеството са :

1. София Франс Ауто АД, ЕИК 040823148 , 4600 / четири хиляди и шестстотин / лева
2. Тодор Стоянов Демирков, ЕГН 5309220686, 400 / четиристотин / лева

Дейността на „София Франс Ауто-Бургас“ ООД включва: Търговия и сервисна дейност на нови и употребявани автомобили, лизинг, доставка и търговия с резервни части и автомобилни аксесоари, транспортна дейност и др.

Състояние и развитие на дружеството през 2012 г.

Дружеството има натрупан над шестнадесет годишен опит. Изграден е силен колектив. Финансовото състояние е стабилно.

Основният обем от търговската дейност на дружеството е с утвърден, реномиран партньор-доказан лидер на пазара в България – „София Франс Ауто“ АД. Всички оперативни дейности се осъществяват съгласно утвърдени процедури. Дейността е обхваната от съществуващ, отработен софтуер.

През 2012 год. редовно се анализираше финансовото състояние на дружеството, обсъждаха се проблемите, свързани с подобряване качеството на управление и организацията на труда, работата с клиентите. През май 2008 премина успешен одит на дейността по извършване на периодични прегледи за проверка на техническата изправност на пътни превозни средства: мотоциклети, леки автомобили, товарни автомобили и ремаркета, с който бе потвърдено съответствието и със стандарта ISO 9001-2000.

Извършена е по-голямата част от строително-монтажните работи на обект „Разширение и модернизация на ТСЦ „ПЕЖО“-Бургас, направено е разширението на сградата от 100 квадратни метра в частта на шоу-рума, преустроени са фасадите на сградата – входи, прозорци и облицовки с трапецовидна ламарина съгласно последните изисквания на концепцията „blue box“ на „Automobiles Peugeot“. Доработена беше системата за отвеждане на битово-фекалните води.

Разширението и модернизацията се извършват със собствени сили на дружеството и привличане на външни подизпълнители за конкретни работи и дейности.

Финансирането е със собствени средства и фирмен кредит в размер на 100 000 лева от „БРОКЕР 2001“ АД.

При прилагането на счетоводната политика на дружеството, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са оповестени отделно .

Анализ на пазара

Пазара се характеризира с това, че конкурентните фирми също вече са натрупали значителен опит. Те също в оперативните си дейности работят в съответствие с утвърдени национални и международни процедури. Разполагат с новоизградена, модерна материална база. Броят на конкурентните фирми в основният предмет на дейност на аналогично ниво на пазара в Бургас е над 10 на брой.

Тези конкурентни фирми предлагат аналогични продукти и услуги на конкурентни цени.

Управление и оперативен процес

“София Франс Ауто-Бургас” ООД е създадена преди около 16 години. С решение на Общото събрание за Управител на дружеството е избран Тодор Стоянов Демирков.

Управлението на дружеството се осъществява от управител с управленски екип. Те работят в дружеството от самото му създаване. Притежават квалификация и значителен опит.

Оперативният процес в значителната му част се осъществява по утвърдени процедури. Такива процедури са международни, фирмени на основният търговски партньор и вътрешно фирмени, които са създадени от управленския екип.

Дружеството използва и е постигнало високо съвършенство в прилагането на компютърен софтуер във всички свои дейности. Значителната част от този софтуер е собствена разработка, което позволява при ползването му той непрестанно да се усъвършенства и адаптира при променящи се условия.

Управленчески екип

Управленският екип е добре сглобен. С дългогодишен опит. Обучава се както по програми на основните партньори, така и по национални програми за обучение. Осъществява се и интензивно вътрешно фирмено обучение и самообучение.

Управленческият екип поддържа широки контакти с учебни заведения, научни организации и административни учреждения. Изградил е широки лични контакти с научни работници, администратори и общественици. Това му позволява да е в крак с динамиката на времето и да приеме предизвикателствата пред фирмата.

Финансови показатели

Резултатите през отчетната 2012 год. са занижени спрямо тези през 2011 год. Ръководството на “София Франс Ауто-Бургас” ООД очаква резултатите да се подобрят през 2013 година.

Паричните позиции на София Франс Ауто-Бургас ООД останаха стабилни през цялата година и се очаква да продължат да бъдат такива и през 2013. Предприятието не е изпадало в неплатежеспособност, навреме е изплащало текущите си задължения към доставчици, кредитори, персонал, социално и здравно осигуряване, корпоративните и местни данъци и такси. Очаква се разходите през 2013 г. да не превишат бюджетиранияте.

През 2012 г. дружеството не е извършвало научни изследвания и проучвания.

Към 31.12.2012 г. дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи

Няма начислени провизии за обезценка.

Заеми

През месец октомври 2012г. е получен заем от „Брокер 2001” в размер на 100 000 лева (сто хиляди

лева) . Заемните средства са за разширение, реконструкция и модернизация на търговски и сервизен център "Пежо".

Доходи на наети лица

Задължението, признато в баланса по отношение задължения към персонал и НОИ включват начисления за м.декември 2012 г.

Към 31.12.2012 г. "София Франс Ауто-Бургас" ООД е ангажирал по трудов договор и договор за управление 61 работници , служители и Управител.

НАИМЕНОВАНИЕ НА НАПРАВЛЕНИЕТО	БРОЙ СЛУЖИТЕЛИ
Търговска дирекция и предпродажбена подготовка	6
Резервни части	5
Сервиз	19
Транспортна дейност	15
Администрация , в т.ч. поддръжка	11
Охрана	4

Признаване на приходите

Дружеството е реализирало приходи през 2012 год. от продажба на стоки и ДМА в размер 2008 хил.лв., услуги в размер на 1276 хил. лв. и други в размер на 6 хил.лв.

Разпределение на дивиденди

През 2012 год. дружеството е разпределяло дивиденди съгласно Решение на Общото събрание в размер на 100 хил.лв..

Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, и ценови риск), кредитен риск, и ликвиден риск. Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

В дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

Дружеството не е изложено на ликвиден риск.

Финансови резултати

През 2012 г. "София Франс Ауто-Бургас" ООД отчита загуба от 42 хил.лв.

Данъчните задължения на дружеството към 31.12.2012г. са от текущ характер. Дружеството се разчита с бюджета и НОИ в нормативно определените срокове.

Структура на разходите за отчетния период:

Разходи за :	хил.лв.
Суровини и материали	311
Външни услуги	302
Възнаграждения и осигуровки	932
Амортизации	116
Други разходи	16
Общо	1 680

Структура на приходите за отчетния период:

Приходи от :	хил.лв.
Продажба на стоки	1 981
Продажба на услуги	1 276
Други	5
Общо	3 262

През 2012 г. към държавния бюджет са платени 178 хил.лв. ДДС, общински данъци и такси 9 хил.лв. и 225 хил.лв. осигурителни вноски.

Насоки за развитие през 2013 година.

В предвид на кризата и намаляването на продажбите на автомобили акцента на работата за осигуряване на приходи ще падне върху сервизната дейност и свързаните с нея продажби на резервни части. Друг източник на приходи ще бъде транспортната дейност.

През 2013 г. се предвиждат инвестиции за приключване на работите по разширение и модернизация на ТСЦ "Пежо" с приключване на работите по интериора и вътрешните преустройства на партера в зоната за клиенти на сервиза и резервни части. Ще бъде променена фасадата на пункта за годишни-технически прегледи за да хармонизира на общата визуална концепция, ще бъде изградено ново външно осветление, ново оформяне на тревната площ и резервно захранване с автоматично включване на системите за видеонаблюдение, телефонната централа и компютърната мрежа. Ще бъде изкърпена асфалтовата настилка.

Основно разходите ще са насочени към поддръжка, ремонт и усъвършенстване на машините и съоръженията, обновяване на автомобили. Значително внимание ще се обърне на събирането на задълженията, като за целта напълно ще се използва потенциала на Автонавигатор и заявленията-договор за сервизно обслужване.

Ще се разширява обхвата на обслужваните в сервиза автомобили като марки и модели, за целта широко ще се използват система от верижно предлагани бонуси от пункта за годишни технически прегледи, през безплатни проверки на 20 основни точки от автомобили, през безплатно измиване, безплатна ротация на гуми, безплатна смяна на гуми. Ще се налагат системите за „хотел за гуми“ и „хотел за велосипеди и мотопеди“

Значително внимание и определен ресурс ще бъдат ангажирани за изследване на клиентското задоволство както от търговската дейност, така и от сервизното обслужване, от годишните технически прегледи, от превоза на пътници.

Заедно със задоволството ще се изследват потребностите и нагласите на клиентите за формиране на рекламна и маркетингова стратегия.

Вече са разработени редица активности, които ще бъдат реализирани в различни периоди от годината.

За реализиране на продажби на нови автомобили, значително ще се опростят действията и осигури отговор на момента на запитванията на клиентите пожелали обратно изкупуване.

Специално ще се акцентира на вече отработената система от координирани действия на търговския екип и сервизния инженер.

Дружеството ще развива и дейността на филиала на Лизингова къща „София лизинг“ в Бургас, като средство за опростяване на обратното изкупуване на автомобили на клиенти и за „бургаска“ регистрация на лизинговите автомобили.

В тази връзка се разчита и на значително увеличение на продажбите на оказионни автомобили. Ще бъдат осъществени разпродажби на определен брой оказионни автомобили на преференциални цени с експонирането им на конкретни места в определени жилищни квартали и близки градове за по няколко дни.

За стимулиране на продажбите на аксесоари от търговците на автомобили, в системата за стимулиране ще продължат да се прилагат специални стимули за това.

Като финансови показатели ще се търси постигане на печалба задържане от транспортната дейност, чрез значително нарастване на приходите от специализираните превози.

В края на 2013 година Община Средец ще проведе конкурс за избор на изпълнител на обществен превоз на пътници за 5 или 10 години по общинската и областната транспортна схема. Управителя на дружеството ще подготви анализ с предложения относно действията по конкурса, който ще представи за обсъждане и вземане на решение на общото събрание на съдружниците през март 2013 година.

Успех ще бъде запазването на печалбата от сервизната дейност и продажбата на резервни части.

Важен ангажимент през 2013 г. ще бъде взаимодействието с клиентите – лизингополучатели за да може успешно да изпълняват лизинговите си задължения и своевременно да изплащат лизинговите си вноски. Поддържането на добър контакт с лизингополучателите ще предостави и възможността да бъдат реализирани подновявания на застраховки за автомобили и получаване на брокерски комисионни.

Нашето желание след анализ на възможностите е да намери решение създаването на филиал в Бургас на „Брокер 2001“ АД.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС" ООД

АКТИВ	Приложение	31.12.2012 г. BGN'000	31.12.2011 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	1	1 279	1 302
Търговски и други вземания	2	80	90
Активи в процес на изграждане		115	
Общо нетекущи активи		1 474	1 392
Данъчни временни разлики	12	27	25
Текущи активи			
Материални запаси	3	578	486
Текущи търговски и други вземания	4	125	88
Данъци за възстановяване	5	22	23
Предплатени разходи	6	7	11
Парични средства	7	36	174
Общо текущи активи		768	782
Сума на актива		2 269	2 199
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	8	5	5
Резерви			
Резерви от преоценка на активите	9	471	493
Финансов резултат			
Натрупани печалби/загуби	10	1 025	1 082
Печалба/загуба за годината		(42)	39
Собствен капитал		1 459	1 619
Нетекущи пасиви			
Задължения към предприятия от групата	11	210	61
Нетекущи пасиви		210	61
Текущи пасиви			
Краткосрочни данъчни задължения	13	14	36
Текущи търговски и други задължения	14	520	407
Задължения към персонала	15	66	76
Текущи пасиви		600	519
Сума капитал и пасив		2 269	2 199

Управител:
Тодор Стоянов Демирков

Съставител:
Ивайло Желев



Дата : 28-02-2013

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

18.03.2013

"Петков и партньори" ООД

Управител: Рег. одитор:

Стр. 8



"СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС" ООД**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2012 година**

		2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
Продължаващи дейности	Приложение		
Продажба на стоки	16	1 981	2 125
Предоставени услуги	17	1 276	1 339
Други	20	5	3
Приходи		3 262	3 467
Разходи за материали и консумативи	21	(311)	(320)
Разходи за външни услуги	22	(302)	(271)
Разходи за амортизации		(116)	(115)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	23	(932)	(988)
Други разходи	25	(19)	(16)
Суми с корективен характер:			
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	24	(1 635)	(1 726)
Печалби от продажбата на дълготрайни активи (нетно)	19	14	10
Оперативна печалба		(39)	41
Финансови приходи	18	5	8
Финансови разходи	26	(7)	(5)
Печалба преди данъци		(41)	44
Данъци от печалбата		-	(1)
Изменение от отсрочени данъци		(1)	(4)
Разходи за данъци		(1)	(5)
Печалба/(загуба) за периода		(42)	39
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		(42)	-
Общо всеобхватен доход за периода		(42)	39

Управител:
Тодор Стоянов Демирков

Съставител:
Ивайло Желев

Дата: 28.03.2013 г.
Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

18.03.2013

"Петков и партньори" ООД

Управител: Рег. одитор:



ОТЧЕТ за собствения капитал

"СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС" ООД

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Промени в собствения капитал за 2011 г.	5	493	1 232	1 730
Операции със собствениците Дивиденди			(150)	(150)
Печалба/(загуба) за периода			39	39
Остатък към 31.12.2011 г.	5	493	1 121	1 619
Промени в собствения капитал за 2012 г.	5	493	1 121	1 619
Операции със собствениците Дивиденди			(100)	(100)
Печалба/(загуба) за периода			(42)	(42)
Други изменения на собствения капитал			4	4
Друг всеобхватен доход		(22)		(22)
Остатък към 31.12.2012 г.	5	471	983	1 459

Управител:
Тодор Стоянов Демиров

Съставител:
Ивайло Желев



Дата : 28-02-2013

Финансов отчет, върху който има
издаден одиторски доклад с дата.

18.03.2013

„Петков и партньори“ ООД

Управител: Рег. одитор:



ОТЧЕТ за паричните потоци

"СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС" ООД

	2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3861	4 059
Плащания на доставчици	(3044)	(2 919)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(943)	(1 010)
Платени корпоративни данъци		(1)
Получени лихви		-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(126)	129
Парични потци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(31)	(11)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	7	9
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(24)	(2)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	100	
Плащания по получени заеми	(3)	(44)
Парични потоци за погасяване на задължения по финансов лизинг	(53)	(38)
Парични потоци по финансов лизинг	75	120
Платени такси и лихви върху заеми	(7)	(3)
Плащания от разпределение на печалба / дивиденди	(100)	(150)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	12	(115)
Нето увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(138)	12
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	174	162
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	36	174

Управител:
Тодор Стоянов Демирков

Съставител:
Ивайло Желев

Финансов отчет, върху който има
Дата: 28-02-2013
издаден одиторски доклад с дата:

18.03.2013

„Петков и партньори“ ООД

Управител: Рег. одитор:

Приложения към финансовия отчет

Резюме на дейността

"София Франс Ауто-Бургас" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано е със седалище на управление в гр.Бургас, България. Адресът на регистрация е: Бургас, ул."Транспортна" 3

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

1. Учредяване и регистрация

"София Франс Ауто-Бургас" ООД е вписано в Търговския регистър на Бургаски окръжен съд по фирмено дело No 2347, с Решение от 27.06.1996г., партиден № 400, том 14, регистър I, стр.296. Капиталът на дружеството е 5 000 / пет хиляди / лева и е внесен изцяло.

Дейността на "София Франс Ауто-Бургас" ООД включва: Търговия и сервизна дейност на нови и употребявани автомобили, лизинг, доставка и търговия с резервни части и автомобилни аксесоари, транспортна дейност и др. Управител на дружеството е Тодор Стоянов Демирков. Съставител на ГФО е Ивайло Желев

2. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), издадени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС) и публикуваните разяснения от Постоянния комитет по разяснения (ПКР). Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата стойност. В определени случаи, съгласно приложимите МСФО, при последващото оценяване на някои активи и/или пасиви е приложена тяхната справедлива или друга стойност, като това е оповестено по подходящия начин. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Нови и изменени стандарти

Няма МСФО и КМСФО тълкувания, които да влизат в сила за първи път за финансовата година започваща на или след 01 януари 2012, които да имат съществено въздействие върху финансовите отчети

Нови стандарти и тълкувания, които са издадени но все още не са влезли в сила

Редица нови стандарти и изменения на стандарти и тълкувания са в издадени, но все още не са влезли в сила за годишни периоди започващи на или след 01 януари 2012, и не са приложени при изготвянето на тези финансови отчети. Нито един от тях не се очаква да има значителен ефект върху финансовите отчети с изключение на посочените по-долу:

- Изменение на МСС1 „Представяне на финансови отчети“ по отношение на представянето на друг всеобхватен доход
- МСФО 13 „Оценяване по справедлива стойност“ – има за цел да подобри съпоставимостта и да намали сложността чрез предоставяне на точна дефиниция на справедливата стойност и единствен източник за оценка на справедливата стойност и изисквания за оповестяване за МСФО

- МСФО 9 „Финансови инструменти“ – разглежда класификацията, оценката и признаването на финансови активи и пасиви
- МСФО 12 „Оповестяване на дялови участия в други предприятия“, включва изисквания за оповестявания за всички форми за дялово участие в други предприятия.

Промяната в счетоводната политика се прилага ретроспективно.

С цел да се даде по-пълна информация и улесни отчитането на специфичните особености на дейността на дружеството допълнително са въведени синтетични и аналитични сметки.

Счетоводните статии се съставят, като една сметка се дебитира/кредитира и едновременно една или повече сметки се кредитират/дебитират. По същият начин се съставят и счетоводните сторнировъчни статии.

През периода е променен метода на изписване на материалните запаси от средно претеглен на първа входяща- първа изходяща. Ефекта от преминаването е общо увеличение на стойността на материалните запаси в размер на 4 хил. лева и е отнесен в увеличение на неразпределената печалба.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Дружеството прие да представя отчета за всеобхватния доход в единичен отчет.

Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си („функционална валута“). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за доходите.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

3. Събития и дати относно Годишен Отчет за дейността

Дружеството приема следните дати :

3.1. Дата на ГО	към 31.12
3.2. Дата на изготвяне на ГО	до 28.02 сл.год.
3.3. Дата на одобрение на ГО	до 15.03.сл.год.
3.4. Дата на заверка на ГО	до 18.03. сл.год.
3.5. Дата на представяне на ГО в Агенцията по вписванията	до 30.06. сл.год.

4. Инвентаризация

Годишната инвентаризация се провежда за всички активи и пасиви от 15.12. до 31.12 на отчетният период. Освен при обективна необходимост, периодични и частични инвентаризации се провеждат както следва: месечна инвентаризация на паричните касови средства, шестмесечна инвентаризация на резервни части. Управителят издава заповед за провеждане на инвентаризациите, където са указани срокове, комисии, документи и др.

5. Дълготрайни активи**5.1 Дълготрайни материални активи**

Дружеството отчита като дълготраен материален актив установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговска и административна дейност и от които се чакат бъдещи икономически изгоди.

Стойностният праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700 лева и под този праг активите се отчитат като текущ разход. Справедлива стойност на ДМА се определя както следва : сумата за която един актив може да бъде разменен между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им. При невъзможност да се набави необходимата информация, справедливата стойност следва да се определи на базата на извършена от лицензиран оценител оценка.

Дружеството притежава земя и сгради, машини, съоръжения, стопански инвентар, транспортни средства, компютри.

Амортизациите на активите се начислява по линейния метод съгласно полезният живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас. Активите се амортизират от датата на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми:

Сгради и конструкции	25 години
Машини и оборудване	10-15 години
Транспортни средства	15 години
Други амортизируеми активи	7-10 години
Съоръжения	10-25 години
Компютри	5-7 години

Срок на годност на ДМА

Първоначално полезният срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезният живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезният живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на три години като се отчитат

направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10% от предишни оценки.

Остатъчна стойност на ДМА

Определените остатъчни стойности се преразглеждат в началото на всеки отчетен период като промените се отразяват в хронологичен ред в инвентарните книги. Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по-малка от 5% от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Дружеството преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период.

5.2 Нематериални активи

Признаване и оценка

Дружеството счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Към настоящия момент дружеството не признава нематериални дълготрайни активи.

5.3. Тестове за обезценка на нематериалните активи и имоти, машини, съоръжения и оборудване

При изчисляване на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелства индигират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена.

Когато възстановимата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка. За да определи възстановимата стойност, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, са пряко свързани с последния одобрен прогнозен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост, за да бъде изключено влиянието на бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активите. Дисконтовите фактори се определят по отделно за всяка една единица, генерираща парични потоци, и отразяват рисковия профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица пропорционално на балансовата им стойност. Ръководството на Дружеството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Призната в минал период обезценка се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

6. Стоково материални запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не

се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Стоково материалните запаси се водят аналитично. Отписването при влягане в производството става по метода на първа входяща – първа изходяща, тъй като няма условия за прилагането на конкретно определена цена / стойност /.

Изборът на този метод е наложен от мнението на ръководството, че по този начин се постига по-справедливо отразяване в себестойността на продажбите. В края на отчетният период набраната надценка за продадените стоки се приключва с финансовия резултат.

Дружеството не произвежда продукция, а извършва сервизни и транспортни услуги.

7. Търговски вземания

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в Отчета за приходите и разходите.

Задължително в края на годината се прави инвентаризация на вземанията чрез насрещни проверки, като се изпращат писма за потвърждаване на остатъците.

Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущ финансов разход.

8. Провизии

Начисляват се провизии по :

- Очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

Към 31.12.2012 год. няма начислени провизии за неизползвани компенсируеми отпуски на персонала и за очаквани обезщетения при пенсиониране.

9. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващите отчетни периоди.

10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Паричните средства в национална валута се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута- по заключителен курс на БНБ.

11. Доходи на наети лица

Дружеството има план за дефинирани доходи. Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното месечно трудово възнаграждение към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

В случай, че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното му трудово възнаграждение.

През 2013 год. не се очакват допълнителни разходи по доходите за пенсиониране.

12. Приходи

Основните приходи на дружеството са от продажба на стоки и услуги.

Приходът се признава в момента на начисляване / издаване на фактура / и се оценя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите при всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи.

Лизингови договори се сключват за автомобили, моторни и велосипеди, които се получават от „София Франс Ауто“ АД. Цената на придобиване на получените за това стоки е равна на справедливата стойност на тези стоки. Разликата между отчетната /справедливата/ стойност и общата сума на договорените лизингови плащания представлява разсрочен финансов приход за срока на договора и се признава за текущи приходи пропорционално на относителният дял на подлежащите за получаване суми по договора за периода на договорените наемни плащания.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното признаване.

13. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

С цел да се следи резултата по дейности общопроизводствените и административни разходи се разпределят и включват в себестойността на приходите от продажби на база нетните приходи от продажби.

Плащанията по оперативният лизинг се признават като разход в отчета за доходите на равни части за периода на лизинговия договор.

14. Данъци

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20% за извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%.

Дружеството е задължено с данък върху недвижимите имоти

1. Дълготрайни материални активи	Земи	Сгради	Съоръжения	Машини и апаратура	Автомобили	Оборудване и други	Общо
01.01.2011							
Отчетна стойност в началото на периода	146	817	92	175	394	33	1 657
Придобити	-	-	1	7	111	-	119
Отписани	-	-	-	-	(39)	-	(39)
Отчетна стойност в края на периода	146	817	93	182	466	33	1737
01.01.2012							
Отчетна стойност в началото на периода	146	817	94	182	466	33	1 738
Придобити	-	-	26	-	99	-	125
Отписани	-	-	-	-	(60)	-	(60)
Отчетна стойност в края на периода	146	817	120	182	505	33	1803
Начислена Амортизация 31-12-2011	-	139	20	62	79	13	313
Начислена амортизация	-	46	7	21	36	5	115
Отписана амортизация	-	-	-	-	(11)	-	(11)
Корекция	-	-	(1)	-	19	-	18
Начислена Амортизация в края на периода	0	185	26	83	123	18	435
Начислена Амортизация 31-12-2012	-	186	25	83	123	18	435
Начислена амортизация	-	46	8	21	36	5	116
Отписана амортизация	-	-	-	-	(27)	-	(27)
Начислена Амортизация в края на периода	0	232	33	104	132	23	524
Балансова стойност 31-12-2012	146	585	87	78	373	10	1279
Балансова стойност 31-12-2011	146	632	67	99	343	15	1302

2	Дългосрочни Търговски и други вземания	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
	Вземания по лизинг	88	95
	Вземания на лихви	8	5
	Нето вземания	80	90

3	Стоки и материали	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Резервни части	130	130
	Масла	8	5
	Акcesoари	3	5
	Бои	9	12
	Автомобили	390	289
	Акcesoари други	13	23
	Мотопеди, велосипеди	2	6
	Материали	23	16
	Общо	578	486

4	Краткосрочни Търговски и други вземания	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Вземания от клиенти и доставчици	88	78
	Предоставени аванси	22	-
	Предоставени гаранции	7	6
	Други вземания	8	4
	Общо	125	88

5	Данъци за възстановяване	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Корпоративен данък	22	23
	Общо	22	23

6	Предплатени разходи	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Абонаменти	-	1
	Застраховки	7	10
	Общо	7	11

7	Парични средства и еквиваленти	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	В брой в лева	11	8
	безсрочни сметки в лева	25	166
	Общо	36	174

8	Структура на основния капитал	2 012		2 011	
		дялове	% от капитала	дялове	% от капитала
	София Франс Ауто АД	4600	92%	4600	92%
	Тодор Стоянов Демирков	400	8%	400	8%
	Общо :	5 000	100%	5 000	100%

9	Резерв от преоценка	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
	Резерв от преоценка	408	408
	Промяна на Резерв от преоценка	(25)	-
	Данъчни временни разлики свързани с преоценка	29	29
	Промяна на Данъчни временни разлики свързани с амортизации	3	
	Други резерви	56	56
	Общо	471	493

10	Печалба / Непокрита загуба	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
	Неразпределена печалба	1 082	1 190
	Резултат от предходен период	39	42
	Изплатени дивиденди	(100)	(150)
	Други изменения на собствения капитал	4	-
	Общо	1 025	1 082

11	Задължения към предприятия от групата дългосрочни	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
	Задължения по лизингови договори нетно към Лизингова Къща София	114	61
	Получени дългосрочни заеми във валута Брокер 2001 по предоставени стоки	96	-
	Общо задължения	210	61

12	Отсточени данъчни пасиви	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
	Данъчни временни разлики свързани с преоценка	25	29
	Промяна на Данъчни временни разлики свързани с преоценка	3	
	Промяна на Данъчни временни разлики свързани с амортизации	-	(2)
	Промяна на Данъчни временни разлики свързани с възнаграждения	(1)	(2)
	Общо	27	25

13	Краткосрочни данъчни задължения	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	ДДС за внасяне	9	29
	Разчети за ДФЛ	5	6
	Други разчети с бюджета и ведомства	-	1
	Общо	14	36

14	Търговски и други задължения	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Задължения към доставчици	122	(239)
	Клиенти по аванси	-	3
	Задължения към свързани лица - СФА АД	397	643
	Други задължения	1	-
	Общо	520	407

15	Краткосрочни задължения свързани с персонала	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	към персонала	49	57
	осигурителни задължения	17	19
	Общо	66	76

16	Нетни приходи от продажби на стоки в т.ч.	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Резервни части	797	963
	Масла	88	90
	Аксесоари	134	86
	Автомобили	791	739
	Велосипеди,мотопеди	45	71
	Бои	110	150
	Консумативи	9	12
	Кафе	6	6
	Други	1	8
	Общо :	1 981	2 125

17	Нетни приходи от продажби на услуги	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Сервизни услуги	478	598
	Транспортни услуги	423	388
	Други	375	353
	Общо :	1 276	1 339

18	Други лихви и финансови приходи	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Лихви по лизингови договори	5	8
	Общо :	5	8

19	Печалби от продажбата на дълготрайни активи (нетно)	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Приходи от продажба на ДМА	22	39
	Отчетна стойност на продадените активи	(33)	(29)
	Приход от последващи оценки	25	
	Общо :	14	10

20	Други приходи	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Възстановини разходи по реализирани щети	5	3
	Общо :	5	3

РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ

21	Суровини и материали	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Канцеларски материали	7	5
	Гориво	211	219
	Консумативи	6	9
	Представителни	3	3
	Инструменти	1	3
	Активи под прага на същественост	2	5
	Работно облекло	2	3
	Консумативи и части за ремонт	61	44
	Поддръжка ТСЦ	18	29
	Общо :	311	320

22	Външни услуги	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Застраховки	33	21
	Телефон	13	14
	Реклама	51	58
	Ел.енергия	32	27
	Представителни	7	5
	Нает Транспорт	88	59
	В и К	2	2
	Други	76	85
	Общо :	302	271

23	Разходи за възнаграждения,	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Заплати	745	790
	Договор за управление	53	53
	Разходи за осигуровки	134	145
	Общо:	932	988

24	Балансова стойност на продадените активи	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Резервни части	614	759
	Масла	58	59
	Акcesoари	106	69
	Директна продажба автомобили	763	718
	Бои	48	52
	Кафе	5	5
	Мотопеди, велосипеди	41	64
	Общо :	1 635	1 726

25	Други разходи,	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Разходи за данъци, такси и др.	9	9
	Командировки	5	4
	Отписани вземания	-	1
	Липси на активи	2	-
	Други	3	2
	Общо :	19	16

26	Разходи за лихви и др. Финансови разходи.	31.12.2012	31.12.2011
		BGN'000	BGN'000
	Разходи свързани с предприятие от група, в т.ч.	5	2
	Разходи за лихви, лв.	1	-
	Разходи за лихви по лизингови договори	4	2
	Други финансови разходи	2	3
	Общо :	7	5

27. Събития след датата на баланса

Към датата на съставяне на финансовия отчет 31.12. 2012 година няма настъпили коригиращи или некоригиращи събития, които следва да се оповестят.

28. Одобрение на финансовите отчети :

Финансовите отчети са одобрени от Управителя на „София Франс Ауто-Бургас“ ООД и са подписани от негово име

Управител:

Тодор Стоянов Демирков



Съставител:

Ивайло Желев