ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(според същността на разходите)
на ТАШЕВ ГАЛВИНГ ООД за 2012 г.

Хил. лв.

	Съдържание	Текуща година	Предходна година
1.	Приходи	17535	15228
2.	Други доходи	37	41
3.	Балансова стойност на продадени стоки и материали	(14124)	(12339)
4.	Работа, извършена по стопански начин от предприятието и капитализирана	155	130
5.	Разходи за суровини и материали	(308)	(303)
6.	Разходи за външни услуги	(429)	(399)
7.	Разходи за амортизации	(185)	(170)
8.	Разходи за заплати (възнаграждения)	(1596)	(1490)
9.	Разходи за осигуровки	(288)	(268)
10.	Други разходи, в т. ч. провизии	(213)	(170)
11.	Финансови приходи/разходи	45	56
12.	Печалба/загуба преди данъчно облагане	629	316
13.	Разход за данък върху дохода	(63)	(32)
14.	Печалба за годината	566	284

Дата: 15.03.2013г.

Съставител:
Лиляна Василева Браткова

Ръководител:
Христофор Атанасов Ташев

ТАШЕВ-ГАЛВИНГ ООД София

Заверил: 22.03.2013г.

0236 Бонка Маринова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
(Пояснителни приложения)

на ТАШЕВ ГАЛВИНГ ООД за 2012 г.

Хил. лв.

	Съдържание	Текуща година	Предходна година
1.	Печалба за годината	566	284
2.	Общо признати приходи за годината	566	284

Дата: 15.03.2013г.

Съставител:
Лиляна Василева Браткова

Ръководител:
Христофор Атанасов Ташев

ТАШЕВ ГАЛВИНГ СОФИЯ ООД

Заверил: 22.03.2013г.

0236 Бонка Маринова
Регистриран одитор

БАЛАНС
на ТАШЕВ ГАЛВИНГ ООД за 2012 г.

Хил. лв.

	СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година	Предходна година
	АКТИВИ		
	Нетекущи активи		
1.	Имоти, машини и съоръжения (Дълготрайни материални активи)	1487	1188
2.	Нематериални активи	66	34
3.	Инвестиции, отчетени по метода на собствения капитал	50	52
4.	Активи по отсрочени данъци	2	2
	Сума на нетекущите активи	*1605*	*1276*
	Текущи активи		
1.	Материални запаси	7408	6478
2.	Търговски и други вземания	762	622
3.	Парични средства и еквиваленти	2239	2688
4.	Текущи данъчни вземания		27
5.	Други текущи активи	5	31
	Сума на текущите активи	*10414*	*9846*
	Сума на активите	**12019**	**11122**
	ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
	А. Капитал на предприятието-майка		
1.	Акционерен капитал	5	5
2.	Резерви	42	43
3.	Печалба/загуба от минали периоди	10406	10121
4.	Печалба/загуба от текущия период	566	284
	Б. Неконтролиращо (малцинствено) участие		
	Сума на собствения капитал	**11019**	**10453**
	ПАСИВИ		
	Нетекущи пасиви		
1.	Дългосрочни привлечени средства	81	81
2.	Пасиви от отсрочени данъци	2	2
3.	Други нетекущи пасиви	18	18
	Сума на нетекущите пасиви	*101*	*101*
	Текущи пасиви		
1.	Търговски и други задължения	828	529
2.	Текущи данъчни задължения	71	39
	Сума на текущите пасиви	*899*	*568*
	Сума на пасивите	**1000**	**669**
	Сума на пасивите и собствения капитал	**12019**	**11122**
	Условни активи		
	Условни пасиви		

Дата: 15.03.2013г.

Заверил: 22.03.2013г.

0236 Бойка Иванова Регистриран одитор

Съставител:
Лиляна Василева Браткова

Ръководител:
Христофор Атанасов Ташев

ТАШЕВ-ГАЛВИНГ СОФИЯ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
(НА БАЗА ПРЯК МЕТОД)
на ТАШЕВ ГАЛВИНГ ООД за 2012 г.

№	Съдържание	Текуща година	Предходна година
А.	**Парични потоци от оперативна дейност**	**(40)**	**441**
1.	Парични постъпления от клиенти по продажби на стоки и услуги	20846	18215
2.	Парични плащания на доставчици	(18183)	(15324)
3.	Парични плащания по заплати	(1247)	(1170)
4.	Парични плащания по осигуровки	(478)	(446)
5.	Платени такси и комисиони	(34)	(30)
6.	Нетен размер на промени в обменните курсове	(4)	(2)
7.	Платени данъци	(929)	(795)
8.	Възстановени данъци и осигуровки	1	
9.	Други плащания по оперативна дейност	(12)	(7)
	Нетен паричен поток от оперативна дейност		
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**	**(408)**	**(154)**
1.	Придобиване на дълготрайни активи	(482)	(237)
2.	Получени лихви	74	83
	Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		
В.	**Парични потоци от финансова дейност**	**(1)**	**(588)**
1.	Изплащане на задължения по заеми	(1)	
2.	Изплащане на задължения на физически лица (лизинг)		(25)
3.	Изплатени дивиденти		(563)
	Нетен паричен поток от финансова дейност		
	Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и еквиваленти (А + Б + В)	**(449)**	**(301)**
	Парични средства и еквиваленти към началото на отчетния период	2688	2989
	Парични средства и еквиваленти към края на годината	2239	2688

Дата: 15.03.2013г.

Съставител:
Лиляна Василева Браткова

Ръководител:
Христофор Атанасов Ташев

ТАШЕВ-ГАЛВИНГ СОФИЯ ООД

Заверил:
22.03.2013г.

0236 Бонка Маринова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТАШЕВ ГАЛВИНГ ООД за 2012 г.

Хил. лв.

Съдържание	Дялов капитал	Неразпределена печалба	Превод на чуждестранна дейност – чуждестранна дейност-преоценки	Финансови активи на разположение за продажба	Хеджиране на паричен поток - резерви	Резерви от преоценка	Общо	Неконтролирано участие	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2011година	**5**	**10121**				**40**	**10166**		**10169**
Промени в счетоводните политики									
Преизчислено салдо	**5**	**10121**				**40**	**10166**		**10169**
Промени в собствения капитал през 2011 г.		**284**					**284**		**284**
Общо признати разходи през годината		284					284		284
Салдо към 31.12.2011 година	**5**	**10405**				**40**	**10450**		**10453**
Промени в собствения капитал през 2012 година		**567**				**(1)**	**566**		**566**
Общо признати приходи през годината		566					566		566
Прехвърляне към неразпределена печалба		1				(1)			
Салдо към 31.12.2012 година	**5**	**10972**				**39**	**11016**		**11019**

Дата: 15.03.2013г.

Съставител:
Лиляна Василева Браткова

Заверил:
22.03.2013г.

0238 Бонка Мерджанова
Регистриран одитор

Ръководител:
Христофор Атанасов Ташев

ТАШЕВ-ГАЛВИНГ СОФИЯ ООД

Справка № 1
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
(ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ)
на ТАШЕВ ГАЛВИНГ ООД за 2012 г.

Хил. лв.

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Компютри	Други	Разходи за придобиване	Общо
Към 01 януари на предходна година									
Отчетна или преоценена стойност	155	553	296	4	713	99	129	184	2133
Натрупана амортизация		81	255	4	605	67	16		1028
Балансова стойност	155	472	41		108	32	113	184	1105
За предходната година									
Начално салдо – балансова стойност	155	472	41		108	32	113	184	1105
Преоценка									
Новопридобити активи		1	37		56	2	126	130	352
Отписани (по балансова стойност)								121	121
Начислена амортизация за периода		22	38		51	5	32		148
Крайно салдо балансова стойност	155	451	40		113	29	207	193	1188
Към 31 декември на предходната година									
Отчетна или преоценена стойност	155	554	333	4	769	101	255	193	2364
Натрупана амортизация		103	293	4	656	72	48		1176
Балансова стойност	155	451	40		113	29	207	193	1188
За текущата година									
Начално салдо балансова стойност	155	451	40		113	29	207	193	1188
Преоценка									
Новопридобити активи		310	50			6	48	417	831
Отписани (по балансова стойност)				4				378	382
Начислена амортизация за периода		28	38		39	4	41		150
Крайно салдо балансова стойност	155	733	52		70	31	214	232	1487
Към 31 декември на текущата година									
Отчетна или преоценена стойност	155	864	383	4	765	107	303	232	2813
Натрупана амортизация		131	331	4	695	76	89		1326
Балансова стойност	155	733	52		70	31	214	232	1487

Дата: 15.03.2013г.

Съставител:
Лиляна Василева Браткова

Ръководител:
Христофор Атанасов Ташев

ТАШЕВ ГАЛВИНГ СОФИЯ ООД

Справка № 2
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
на ТАШЕВ ГАЛВИНГ ООД за 2012 г.

Хил. лв.

Съдържание	Права върху интелектуална собственост	Права върху индустриална собственост	Интернет-сайтове	Програмни продукти	Продукти от развойна дейност	Други	Общо
Към 01 януари на предходната година							
Отчетна стойност				87		38	125
Натрупана амортизация и обезценка				71		13	84
Балансова стойност				16		25	41
За предходната година							
Начално салдо балансова стойност				16		25	41
Новопридобити активи				7		8	15
Амортизации за периода				9		13	22
Крайно салдо балансова стойност				14		20	34
Към 31 декември на предходната година							
Отчетна стойност				94		46	140
Натрупана амортизация и обезценка				80		26	106
Балансова стойност				14		20	34
За текущата година							
Начално салдо балансова стойност				14		20	34
Новопридобити активи				38		30	68
Амортизации за периода				18		18	36
Крайно салдо балансова стойност				34		32	66
Към 31 декември на текущата година							
Отчетна стойност				132		76	208
Натрупана амортизация и обезценка				98		44	142
Балансова стойност				34		32	66

Дата: 15.03.2013г.

Съставител:
Лиляна Василева Браткова

Ръководител:
Христофор Атанасов Ташев

ТАШЕВ-ГАЛВИНГ СОФИЯ ООД

“ТАШЕВ-ГАЛВИНГ” ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ	**1**
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	**2**
БАЛАНС	**3**
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	**4**
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	**5**
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	**6**
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	**7**
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	**19**
4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	**19**
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	**19**
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	**20**
7. РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ (ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ)	**20**
8. РАЗХОДИ ЗА ОСИГУРОВКИ	**20**
9. ДРУГИ РАЗХОДИ	**21**
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	**21**
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	**22**
12. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	**23**
13. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	**24**
14. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	**24**
15. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	**25**
16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	**25**
17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	**26**
18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	**26**
19. ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ	**26**
20. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	**27**
21. БАНКОВИ ЗАЕМИ	**27**
22. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	**27**
23. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	**28**
24. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	**28**
25. ДЪЛЖИМИ ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ	**29**
26. ДРУГИ ТЕКУЩИ ПАСИВИ	**29**
27. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛ.ЧЛ.38, АЛ.5 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО	**29**
28. ЗАВЕДЕНИ СЪДЕБНИ ДЕЛА ОТ И СРЕЩУ ДРУЖЕСТВОТО	**30**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Ташев-Галвинг” ООД е търговско дружество, създадено през 2000 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Климент Охридски”68, вписано в търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 130358417, с предишна регистрация по ф.д.10136/2000 г. на Софийски градски съд .

Собственост и управление

Уставния капитал на дружеството е 5 100 /пет хиляди и сто/ лв. Към 31 декември 2012 г. съдружници в дружеството са: Христофор Атанасов Ташев, Станка Колева Браткова-Ташева и Емил Лука Маджаров

Дружеството се представлява и управлява от Христофор Атанасов Ташев, Станка Колева Браткова-Ташева и Емил Лука Маджаров

Към 31.12.2012 г. общият брой на персонала в дружеството е 119 работници и служители на трудов договор.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2012 година включва следните видове операции и сделки:

- търговия със стоки;
- услуги;
- други;

Структура на дружеството

„Ташев-Галвинг” ООД има разкрити четири складови бази в гр.София, представителство в гр.Бургас и в гр.Ямбол- две : В тях се осъществява търговска дейност.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Настоящите счетоводни политики на „Ташев-Галвинг“ООД, гр. София са разработени на основание изискванията на Международните стандарти за финансови отчети. Счетоводните политики са конкретните принципи, изходни положения, конвенции, правила и практики, приети от дружеството при изготвяне и представяне на финансовите му отчети. Международни стандарти за финансови отчети (МСФО) са стандартите и разясненията, приети от Съвета по международни стандарти. Те включват:

- Международни стандарти за финансови отчети (МСФО).
- Международни счетоводни стандарти (МСС).
- Разяснения, дадени от Комитета за разяснения на международните стандарти за финансови отчети или бившия Постоянен комитет за разяснения.

При липсата на стандарт или разяснение, конкретно приложими към дадена сделка, друго събитие или условие, ръководството на дружеството използва собствени преценки за разработване и/или прилагане на счетоводна политика, за да създаде сигурност, че финансовите отчети на дружеството дават информация, която е:

- необходима на потребителите на финансовите отчети за взимане на икономически решения;
- надеждна – представя достоверно финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на дружеството, отразява икономическата същност на сделките, другите събития и условия, а не само правната им форма;
- неутрална, безпристрастна и предпазлива;
- пълна във всички съществени аспекти.

Дружеството избира и прилага своите счетоводни политики последователно за сходни сделки, други събития или условия, освен ако даден стандарт или разяснение не изискват и/или разрешават класификация на статиите, спрямо които би било уместно прилагането на други, различни политики.

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с всички международни стандарти за финансова отчетност (МСФО), които се състоят от стандарти и тълкувания, одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и международни счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разяснения (ПКР), одобрени от Комитета по международни счетоводни стандарти (КМСС), които остават в сила.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева, съставят се към 31 декември и включват:

- баланс;
- отчет за доходите, изготвен на база на същността на разходите;
- отчет за всеобхватния доход, изготвен по пояснителни приложения;
- отчет за паричните потоци, изготвен по прекия метод;
- отчет за промените в собствения капитал;
- пояснителни приложения към годишния финансов отчет.

В края на годината се изготвя и годишен доклад за дейността.

Настоящият финансов отчет е изготвен на базата на историческата цена и е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи, определени в Закона за счетоводството, като документална обоснованост на стопанските операции и последователно прилагане на счетоводната политика..

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансова отчетност изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ от последния работен ден на месеца.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се третират като „други приходи/разходи” за дейността и се включват в отчета за доходите нетно като финансови приходи/разходи.

2.3. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (ДДС) и предоставени отстъпки и рабати.

Представените в отчета финансовите приходи включват приходи от валутни разлики и лихви

2.4. Разходи

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

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

Финансовите разходи включват разходите за лихви, определени по метода на ефективната лихва, по получени кредити и лизингови договори.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи.

2.5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по себестойност, модифицирана с извършена еднократна преоценка до справедливи стойности на база доклад от лицензирани оценители към 31 декември 2002 г., намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Тази стойност е приета за заместител (аналог) на цена на придобиване съгласно МСФО 1 Прилагане за първи път на международните стандарти за финансова отчетност.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв./ **от 2008 г**./, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. За проследяване на движението и наличността им те могат да бъдат отчитани задбалансово.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините, съоръженията и оборудването е препоръчителният подход по МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване – себестойност, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините, съоръженията и оборудването. Амортизационната норма се определя като процентно съотношение между амортизируемата стойност, изразена в левове, и полезния живот на актива, изразен в години. Земята не се амортизира. Срокът на годност на отделните активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба , предполагаемото морално остаряване.

- сгради – **25 г.**
- машини и оборудване – **3,33 г.**
- съоръжения и други– **6,67 г.**
- компютри – **2 г**.
- транспортни средства – **10 г**.
- автомобили – **4 г**.

- стопански инвентар **– 6,67 г.**

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на преустройство или реконструкция или водят до увеличаване на икономическите изгоди за дружеството над първоначалната стандартна ефективност под формата на: удължен полезен живот, увеличена производителност или качество на продукцията, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините, съоръженията и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на имотите, машините, съоръженията и оборудването е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Бракуване

Когато дълготраен материален актив стане негоден за използване поради физическо или морално изхабяване и от него повече не се очаква икономическа изгода, той подлежи на бракуване. Преценката за физическото и моралното изхабяване на всеки актив се прави към датата на изготвянето на годишните финансови отчети.

2.6. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот **2 години**.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

2.7. Инвестиции в асоциирани дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в асоциирани дружества, са: 52 000 лв. представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси в дружеството включват стоки и се оценяват по цена на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- стоки – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалните запаси в готов за тяхното използване вид;

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Осредняването стойността на материалите се извършва при всяка доставка.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012 г. и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато се установят правните основания за това.

2.10. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват при придобиване по цена на придобиване.

Към датата на баланса паричните средства в чуждестранна валута се оценяват по обменния курс на Българска народна банка, а разликите до балансовата им стойност се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени банкови кредити са включени като плащане към финансова дейност.

2.11. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Получени заеми в дружеството са дългосрочни и:

- от български банки;
- други.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. Лихвите и комисионите по получените заеми се отчитат като текущи финансови разходи .

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Наемни договори, при които дружеството (наемател) поема съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива се определят като финансови лизингови договори. Те се капитализират в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представят като имоти, машини, съоръжения и оборудване по справедливата стойност на отдаденото имущество. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 или МСС 38.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Към 31.12.2012 г. дружеството е изплатило сумата по финансовия лизинг.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Ташев-Галвинг” ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство. Няма подписан Колективния трудов договор (КТД).

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване през 2012 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в системата на „Ташев-Галвинг” ООД възлиза на **30.3%** (като се разпределя в съотношение работодател/осигурено лице **- 60:40).**

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

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

- неспазено предизвестие – размера на месечното трудово възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – размера на месечното трудово възнаграждение;
- при пенсиониране – две или шест брутни заплати в зависимост от стажа в предприятието;
- за неизползван платен годишен отпуск за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството няма компенсируеми отпуски.

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

2.15. Дружествен капитал и резерви

„Ташев-Галвинг” ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Основният капитал на дружеството е 5 100 лв. и е разпределен в дялове. Той се регистрира в съда. Решения за промени в основния капитал на дружеството се взимат от общото събрание на съдружниците.

Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен”.

Възникналите разлики между балансовата стойност на активите и тяхната справедлива стойност, определена от лицензирани оценители в резултат на извършената еднократната преоценка на имоти, машини и оборудване на дружеството са представени като преоценъчен резерв.

2.16. Финансов резултат

Финансовият резултат се състои от:

✓ печалби/загуби от предходни години;

✓ печалба/загуба от текущата година.

Печалбата/загубата от текущата година се получава, като от приходите на дружеството се приспаднат разходите му. Този резултат съгласно решение на общото събрание на съдружниците се използва за:

✓ прехвърля се в сметката за неразпределени печалби от предходни години

2.17. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата включват полагащия се данък върху облагаемия доход (облагаемата печалба) и данъчните ефекти върху облагаемите и приспадащи се (намаляемите) временни разлики. По този начин се формира разходът за данък и се посочва в отчета за доходите.

В дружеството се признават:

- текущи данъчни активи и пасиви;
- пасиви по отсрочени данъци;
- активи по отсрочени данъци.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е **10%** .

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба). Сумата на пасивите по отсрочените данъци се посочва като нетекущ пасив.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба). Сумата на активите по отсрочени данъци се представя като нетекущ актив.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Към 31.12.2012 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 %.

2.18. Инвентаризация

Инвентаризация в дружеството се извършва за всички активи и пасиви, както следва:

- за дълготрайни материални активи и нематериални активи – към най-близката дата на съставяне на годишни финансови отчети или при смяна на отговорно лице;
- за материални запаси – веднъж годишно към най-близка дата на съставяне на годишни финансови отчети или при смяна на отговорно лице;
- парични средства в брой – към последния работен ден от всеки месец, при смяна на касиер, към последния работен ден преди и първия работен ден след отпуск на касиер;
- всички останали активи и пасиви – веднъж годишно към датата на съставяне на годишните финансови отчети.

По решение на ръководството на дружеството инвентаризация може да се извършва и по всяко друго време на годината.

2.19. Свързани лица

Свързани са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на финансови и икономически решения за дейността му.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби включват:

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажба на стоки	17399	15122
Приходи от услуги	136	106
Общо:	17535	15228

4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Другите доходи от дейността включват:

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Други приходи	37	41
Отписани задължения		
Общо:	37	41

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Материали	76	68
ММП	17	29
Консумативи	33	36
Гориво	80	81
Вода	1	1
Електро и топлоенергия	75	65
Резервни части	23	16
Други материали	3	7
Общо:	308	303

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущ ремонт	3	2
Наеми, телефон	61	49
Разходи за такси	36	36
Разходи за реклама	25	27
Транспортни услуги	3	4
Други	301	281
Общо:	429	399

7. РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ (ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ)

Разходите за заплати включват:

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	1596	1490
Разходи за пенсии		
Общо:	1596	1490

8. РАЗХОДИ ЗА ОСИГУРОВКИ

Разходите за осигуровки включват:

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за социално осигуряване	288	268
Начисления за ДОО за сумите на неползван отпуск		
Общо:	288	268

9. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Други данъци и такси	29	23
Мостри, участия в панаири и изложби	6	0
Командировки	28	18
Производствени разходи	9	4
Други разходи	141	125
Балансова ст/ст на продадени активи	14 124	12 339
Общо:	14 337	12 509

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Финансови приходи, по видове:		
Приходи от лихви	73	87
Положителни курсови разлики	8	3
Приходи от комисионни	3	
Общо:	84	90
Финансови разходи, по видове:		
Разходи за лихви	1	1
Отрицателни курсови разлики	3	2
Други разходи от финансови операции	35	31
Общо:	39	34
Финансови приходи и разходи, нетно	45	56

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разходите на данък върху печалбата за 2012 г. са:

	2012 *BGN '000*
Отчет за доходите	
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	626
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	63
Отстъпка по чл.92, ал.5 от ЗКПО	(1)
Отсрочени данъци върху печалбата:	
свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	1
Общо:	
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за доходите	**63**
Равнение на данъчния разход/ икономия за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат	
Счетоводна печалба за годината	629
Данъци върху печалбата – **10%**	63
От непризнати суми по данъчна декларация	
Свързани с увеличения – 196хил.лв.	*20*
Свързани с намаления - 199 хил.лв.	*(20)*
Общо:	
Общо:	**63**

12. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

Хил. лв.

Съдържание	Земи	Сгра-ди	Маши-ни	Съор ъ-жени я	Обор уд-ване	Трансп ортни средст ва	Комп ют-ри	Друг и	Разход и за придоб иване	Общо
Към 1-ви януари на предходната година**:**										
Отчетна или преоценена стойност	155	553	296	4		713	99	129	184	2133
Натрупана амортизация		81	255	4		605	67	16		1028
Балансова стойност	**155**	**472**	**41**			**108**	**32**	**113**	**184**	**1105**
За предходната година:										
Начално салдо (балансова стойност)	**155**	**472**	**41**			**108**	**32**	**113**	**184**	**1105**
Новопридобити активи		1	37			56	2	126	130	352
Отписани (по балансова стойност)			4			31	5	3	121	164
Начислена амортизация за периода		22	34			20		29		105
Крайно салдо (балансова стойност)	**155**	**451**	**40**			**113**	**29**	**207**	**193**	**1188**
Към 31-ви декември на предходната година:										
Отчетна или преоценена стойност	155	554	329	4		738	96	252	193	2321
Натрупана амортизация		103	289	4		625	67	45		1133
Балансова стойност	**155**	**451**	**40**			**113**	**29**	**207**	**193**	**1188**
За текущата година:										
Начално салдо (балансова стойност)	**155**	**451**	**40**			**113**	**29**	**207**	**193**	**1188**
Новопридобити активи		310	50				6	48	417	831
Отписани (по балансова стойност)						4			378	382
Начислена амортизация за периода		28	38			39	4	41		150
Крайно салдо (балансова стойност)	**155**	**733**	**52**			**70**	**31**	**214**	**232**	**1487**
Към 31-ви декември на текущата година:										
Отчетна или преоценена стойност	155	864	383	4		765	107	303	232	2813
Натрупана амортизация		131	331	4		695	76	89		1326
Балансова стойност	**155**	**733**	**52**			**70**	**31**	**214**	**232**	**1487**

Към 31.12.2012 г. имотите, машините и оборудването на дружеството включват земи на стойност 155 х. лв. (31.12.2007 г.: 155 х. лв.) и сгради с балансова стойност 733 х. лв.

Към 31.12.2012 г. е направен преглед на оценките на имотите, машините, съоръженията и оборудването от ръководството на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка. В резултат на прегледа управлението на „Ташев Галвинг ” ООД е определило, че няма условия за обезценка на активите.

13. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти		***Други***		***Общо***	
	2012	*2011*	*2012*	*2011*	*2012*	*2011*
	BGN ‘000	*BGN ‘000*	*BGN ‘000*	*BGN ‘000*	*BGN ‘000*	*BGN ‘000*
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	94	87	46	38	140	125
Придобити	38	7	30	8	68	15
Салдо на 31 декември	132	94	76	46	208	140
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари	80	71	26	13	106	84
Начислена амортизация за годината	18	9	18	13	36	22
Салдо на 31 декември	98	80	44	26	142	106
Балансова стойност на 31 декември	34	14	32	20	66	34

14. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2012	*31.12.2011*
	BGN '000	*BGN '000*
В асоциирани предприятия	50	52
Други		
Общо:	50	52

Асоциираните предприятия включват:

Име на предприятието	*Страна*	*Балансова стойност 31.12.2012 BGN ‘000*	*Балансова стойност 31.12.2011 BGN ‘000*	*% на участие*
„БСМ” АД	България	50	50	6,25
„БСМ 2006” ООД	България		2	4,55
Общо:		50	52	

Инвестициите в асоциирани предприятия са представени по себестойност.

15. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 31.12.2012	*данък 31.12.2012*	*временна разлика 31.12.2011*	*данък 31.12.2011*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
По чл. 42, ал.1,5 и 8 Дългосрочни задължения към персонала	2		2	
Общо активи по отсрочени данъци	2		2	

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2012 BGN '000	*31.12.2011 BGN '000*
Стоки	7 408	6 478
Общо:	7 408	6 478

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2012 *BGN '000*	*31.12.2011* *BGN '000*
Вземания от клиенти	762	622
Вземания от свързани лица		
Данъци за възстановяване		27
Други вземания	5	31
Общо:	767	680

18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2012 *BGN '000*	*31.12.2011* *BGN '000*
Разплащателни сметки	1 330	1 746
Парични средства в каса	909	942
Блокирани парични средства		
Общо:	2 239	2 688

Наличните към 31.12.2012 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки: Банка Пиреос АД , УниКредит Булбанк АД , ЦКБ АД

Паричните средства са разпределени:

- в лева - 1 327 х. лв.
- във валута - 3 х. лв.

Притежаваните от дружеството валутни средства са основно във евро.

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ

	31.12.2012 *BGN '000*	*31.12.2011* *BGN '000*
Други дебитори		26
Други вземания	5	5
Общо:	5	31

Предплатените суми по аванси ще бъдат признати като текущи разходи през следващите 12 месеца.

20. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2012 *BGN '000*	*31.12.2011* *BGN '000*
Основен капитал	5	5
Резерви	42	43
Финансов резултат от минали години	10 406	10 121
Финансов резултат от текущи период	566	284
Общо:	11 019	10 453

Основен капитал

Към 31 декември 2012 г. регистрираният дружествен капитал на „Ташев Галвинг ” ООД възлиза на 5 х.лв.

Резервите са от преоценки и допълнителни резерви.

Финансов резултат от минали години включва неразпределени печалби, генерирани от дейността на дружеството, ефектите от еднократната преоценка на дълготрайните активи към 01.01.2002 г., в нетен размер, след приспадане на отсрочените данъци.

21. БАНКОВИ ЗАЕМИ

Към 31.12.2012 год. дружеството няма задължения по банкови заеми.

22. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2012 *BGN '000*	*31.12.2011* *BGN '000*
Други кредитори	81	81
Общо:	81	81

23. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2012	*31.12.2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Лизинг		
Актюерски оценки	18	18
Общо:	18	18

Другите нетекущи задължения включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31.12.2012 г. при настъпване на пенсионна възраст. Съгласно Кодекса на труда всеки служител има право на обезщетение в размер на две брутни заплати при пенсиониране, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж, обезщетението е в размер на 6 брутни заплати към момента на пенсиониране.

За определяне на тези задължения дружеството е направило актюерска оценка, като е ползвало услугите на сертифициран актюер. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение в баланса към 31.12.2012 г. в размер на 18 х. лв.

24. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В търговските и други задължения са включени:

	31.12.2012	*31.12.2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към доставчици и клиенти	710	423
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към персонала	81	74
Задължения към социално осигуряване	37	32
Общо:	828	529

Задълженията към доставчиците са с матуритет до 1 месец и са по повод доставка на стоки и услуги, свързани с обичайната дейност на дружеството, безлихвени и в лева.

Задълженията към персонала са текущи и включват:

- чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2012 г. в размер на 81 хил.лв;

Задълженията към НОИ са текущи и включват:

- дължимите вноски върху неизплатените възнаграждения за декември 2012 г. в размер на 37 х.лв.

25. ДЪЛЖИМИ ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ

	31.12.2012 *BGN '000*	*31.12.2011* *BGN '000*
Задължения по ДДС	43	27
Задължения по ЗДФФЛ	14	12
Задължения за данък печалба	14	
Общо:	71	39

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

26. ДРУГИ ТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12.2012 *BGN '000*	*31.12.2011* *BGN '000*
Лизинг	0	0
Общо:	0	0

27. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛ.ЧЛ.38, АЛ.5 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

Дружеството е начислило в 2012 год. суми за ползваните услуги от регистрираните одитори както следва:

	31.12.2012 *BGN '000*	*31.12.2011* *BGN '000*
Независим финансов одит	8	8
Данъчни консултации		
Обучение		
Други услуги,несвързани с одита		
Общо:	8	8

28. ЗАВЕДЕНИ СЪДЕБНИ ДЕЛА ОТ И СРЕЩУ ДРУЖЕСТВОТО

- ✓ Към 31.12.2012 год. Ташев-Галвинг ООД има заведени 2 съдебни дела за събиране на вземания има издадени заповеди за изпълнения срещу длъжниците.
- ✓ Срещу дружеството няма заведени съдебни и арбитражни дела.

Управител:
/Христофор Ташев/

15 март 2013 година

ТАШЕВ-ГАЛВИНГ СОФИЯ ООД

Главен счетоводител:
/Лиляна Браткева/