

БАЛАНС**УНИКАРС ООД**

на

адрес

България, гр. СОФИЯ, ж.к. Х. Димитър, ул. Гинци бл. 29 вх. Б ет. 3 ап. 25

към

31.12.2012

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума	Сума		(хил.лева)
		текуща година			предходна година
а		1	а		2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I.	Записан капитал	5 5
I.	Нематериални активи		II.	Премии от емисии	0 0
1	Продукти от развойна дейност	0 0	III.	Резерв от последващи оценки	0 0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0 0	IV.	Резерви	
3	Търговска репутация	0 0	1	Законови резерви	0 0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0 0	2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0 0
Общо за група I:		0 0	3	Резерв съгласно учредителен акт	0 0
II.	Дълготрайни материални активи		4	Допълнителни резерви	0 0
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0 0	Общо за група IV:		0 0
- земи		0 0	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
- сгради		0 0	- неразмразена печалба		23 13
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0 0	- непокрита загуба		0 0
3	Съоръжения и други	7 12	Общо за група V:		23 13
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0 0	VI.	Текуща печалба (загуба)	(6) 9
Общо за група II:		7 12	Общо раздел А:		22 27
III.	Дългосрочни финансови активи		B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Акции и дялове в предприятия от група	0 0	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0 0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0 0	2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0 0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0 0	- отсрочени данъци		0 0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0 0	3	Други провизии и сходни задължения	0 0
5	Дългосрочни инвестиции	0 0	Общо за раздел Б:		0 0
6	Други заеми	0 0	V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
7	Изкупени собствени акции	0 0	1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0 0
Общо за група III:		0 0	- до 1 година		0 0

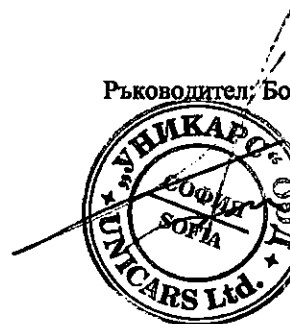
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		7	12
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	205	125
	- продукция	0	0
	- стоки	205	125
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		205	125
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		0	0
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	0	0
	- в брой	0	0
	- в безсрочни сметки (депозити)	0	0
Общо за група IV:		0	0
Общо за раздел В:		205	125
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		212	137

	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	189	109
	- до 1 година	189	109
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	1	0
	- до 1 година	1	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	6	3
	- до 1 година	6	3
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	9	3
	- до 1 година	9	3
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		190	110
	- до 1 година	190	110
	- над 1 година	0	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		212	137

Дата: 26.03.2013

Съставител: Цветана Колчева Тошева

Ръководител: Боян Георгиев Тотев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

УНИКАРС ООД

на адрес за България, гр. СОФИЯ, ж.к. Х. Димитър, ул. Гинци бл. 29 вх. Б ет. 3 ап. 25
01.01.2012 - 31.12.2012

Наименование на разходите			Наименование на приходите		
Сума (хил. лева)			Сума (хил. лева)		
текуща предходна			текуща предходна		
години години			години години		
а			а		
1 2			1 2		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0 0	1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	16 602
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	25 11		а) продукция	0 0
	а) суровини и материали	10 3		б) стоки	16 601
	б) външни услуги	15 8		в) услуги	0 1
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	13 4		Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0 0
	а) разходи за възнаграждения	11 3	2	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0 0
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2 1	3	Други приходи, в т.ч.:	0 0
	- осигуровки, свързани с пенсии	0 0	4	- приходи от финансираня	0 0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	8 8		Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	16 602
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	8 8		Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0 0
	- разходи за амортизация	8 8		- приходи от участия в предприятията от група	0 0
	- разходи от обезценка	0 0	6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0 0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0 0		- приходи от предприятия от група	0 0
5	Други разходи, в т.ч.:	673 568	7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0 0
	а) балансова стойност на погасените активи	672 568		а) приходи от предприятия от група	0 0
	б) провизии	0 0		б) положителни разлики от операции с финансови активи	0 0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	719 591		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0 0
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1 0		Общо финансови приходи (5+6+7)	0 0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1 0	8	Загуба от обичайна дейност	6 0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2 1	9	Извънредни приходи	0 0
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0 0		Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	16 602
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0 0	10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	6 0
	Общо финансови разходи (6+7)	3 1	11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	6 0
8	Печалба от обичайна дейност	0 10			
9	Извънредни разходи	0 0			
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	722 592			
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0 10			
11	Разходи за данъци от печалбата	0 1			
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0 0			
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0 9			
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	722 602			
				Всичко (Общо приходи+11)	22 602

Дата: 26.03.2013

Съставител: Цветана Колчева Тошева

Ръководител: Боян Георгиев Тотев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

УНИКАРС ООД

на

адрес

България, гр. СОФИЯ, ж.к. Х. Димитър, ул. Гинци бл. 29 вх. Б ет. 3 ап. 25

за

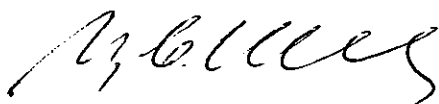
01.01.2012 - 31.12.2012

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	736	779	(43)	609	22	(13)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	8	(8)	0	6	(6)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	2	(2)	0	1	(1)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	1	(1)	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основната дейност	75	21	54	31	11	20
Всичко парични потоци от основната дейност		811	811	0	640	40	0
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		811	811	0	640	40	0
Д. Парични средства в началото на периода				0			0
Е. Парични средства в края на периода				0			0

Дата: 26.03.2013

Съставител: Цветана Колчева Тошева




Ръководител: Боян Георгиев Тотев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

УНИКАРС ООД

на

адрес

България, гр. СОФИЯ, ж.к. Х. Димитър, ул. Гинци бл. 29 ет. 3 ап. 25

за

01.01.2012 - 31.12.2012

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба					
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	23	0	0	28			
2. Промяна в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
4. Салдо след промяна в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.: - увеличение - намаление	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0			
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6)	(6)			
7. Разпределена на печалба, в т. ч.: - за дивиденди - за покритие на загуба	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0			
9. Последващи оценки на актив и пасива - увеличение - намаление	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0			
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	23	0	(6)	22			
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	23	0	(6)	22			

Дата: 26.03.2013

Съставител: Цветана Колчева Топлева

Ръководител: Боян Георгиев Тотев



Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

УНИКАРС ООД

България, гр. СОФИЯ, ж.к. Х. Димитър, ул. Гинци бл. 29 ас. Б ет. 3 ап. 25

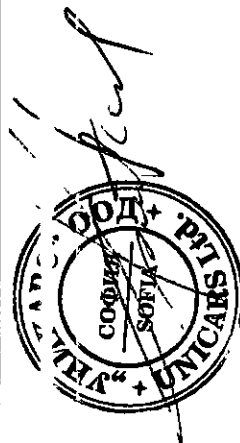
01.01.2012 - 31.12.2012

ПОКАЗАТЕЛИ	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 постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличаване	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличаване	Намаляване		
I. Нематериални активи															
1 Продукти от развояна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земля и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Свържания и други	31	3	0	34	0	0	34	18	9	0	27	0	0	27	7
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група II:	31	3	0	34	0	0	34	18	9	0	27	0	0	27	7
III. Дълготрайни финансови активи															
1 Акция и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Акция и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Дълготрайни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	31	3	0	34	0	0	34	18	9	0	27	0	0	27	7

Дата: 26.03.2013

Съставител: Ивстана Кочичева Топрева

Р. Кочичева, Клас Годишно Топрева



“УНИКАРС“ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2012 г.

/Съгласно НСФОМСП 1/

1. Учредяване и регистрация

“УНИКАРС“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 200127149. Предметът на дейност по решение е търговия с автомобили, резервни части, автосервизни услуги, търговска дейност в страната и чужбина, посредническа дейност, търговия с недвижими имоти, внос, износ, ноу-хау, отдаване на жилищни и нежилищни площи под наем, транспортна дейност, производство, изкупуване и търговия със селскостопанска продукция, интернет, маркетинг, туристическа, строителна, транспортна, програмно-техническа, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон. Икономическата дейност с преобладаващ дял в общия дял на приходите е търговия с автомобили.

Регистрираният капитал е 5000 (пет хиляди) лева, разпределен в 500 (петстотин) бр. дялове с номинална стойност 10 (десет) лева всеки, разпределен както следва.

- Боян Георгиев Тотев – 225 (двеста двадесет и пет) дяла.
- Николай Георгиев Тотев – 50 (петдесет) дяла.
- Тания Стоянова Чалева - 225 (двеста двадесет и пет) дяла.

Капиталът е внесен изцяло.

Дружеството се управлява и представлява от тримата съдружници заедно и поотделно.

2. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и в частност НСФОМСП. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите. Счетоводната политика е разработена в съответствие със следните принципи:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Всички данни за 2011 г. и 2012 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2012 г. на 28.02.2013 г.

3. Сравнителни данни

Всички пера в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 г., са представени по един и същи начин, както в отчета за 2011 г., с цел да се осигури съпоставимост на данни.

4. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

4.1. Активи

4.1.1 Дълготрайни материални активи

Дружеството признава един актив като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните условия:

- има натурално веществена форма
- се държи от предприятието за целите на производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели
- очаква се да бъде използван през повече от един отчетен период
- стойността на актива може надеждно да се изчисли
- дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актив
- има ограничен срок на годност

ДМА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 700 лв.

Дружеството прилага препоръчителен подход при оценката на активите след първоначалното им признаване – всеки отделен дълготраен материален актив след първоначално признаване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовата стойност на активите към 01.01.2012 г. е 12 хил. лв., а към 31.12.2012 г. е 7 хил. лв.

Отчетната стойност на дълготрайните материални активи към 01.01.2012 г. е 31 хил. лв., а към 31.12.2011 г. е 34 хил. лв. През 2012 г. има придобити дълготрайни материални активи за 3 хил. лв.. През същият период няма отписани дълготрайни материални активи.

4.1.2 Амортизационна политика

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Промяна на метода в сравнение с предходния отчетен период няма.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. Натрупаната амортизация към 01.01.2012 г. е 18 хил. лв. и към 31.12.2012 г. е 27 хил. лв. Начислената за отчетния период амортизация е 9 хил. лв.

За всеки амортизируем актив се утвърждава индивидуален амортизационен план, съгласно формата и съдържанието от НСФОМСП.

При определяне на индивидуалните амортизационни планове се изхожда от следното разпределение на дълготрайните материални активи по категории и съответните норми на амортизация за всяка от тях:

- сгради – 4%
- машини, производствено оборудване, апаратура – 30%
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони – 50%
- автомобили – 25%
- неклассифицирани другаде амортизируеми дълготрайни материални активи – 15%.

Въз основа на индивидуалните амортизационни планове се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички амортизируеми дълготрайни материални активи, съгласно формата и съдържанието на НСФОМСП.

4.1.3 Стоково-материални запаси

В състава на стоково-материалните запаси дружеството включва стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност. Промяна в метода на изписване на стоково-материалните запаси в сравнение с предходния отчетен период няма. Към 31.12.2012 г. няма налични материалните запаси.

4.1.4 Вземания

Вземанията на дружеството са оценени по стойността им при тяхното възникване. Към 31.12.2012 г. няма вземанията от клиенти.

4.1.5 Парични средства

Паричните средства в лева са представени по номиналната им стойност.

Към 31.12.2012 г. общият размер на паричните средства е незначителен и поради тази причина не е показан в баланса на дружеството.

4.1.5 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат разходите, които се отнасят за следващ отчетен период. Към 31.12.2012 г. в дружеството няма отчетени разходи за бъдещи периоди.

4.2. Собствен капитал

Основният /записан/ капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Той е формиран от 500 дяла, всеки с номинална стойност от 10 лв. Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Боян Георгиев Тотев – 225 (двеста двадесет и пет) дяла.
- Николай Георгиев Тотев – 50 (петдесет) дяла.
- Таня Стоянова Чалева - 225 (двеста двадесет и пет) дяла.

Текущият счетоводен резултат е загуба в размер на 6 хил. лв. преди данъчно преобразуване.

4.3. Задължения

Задълженията на дружеството са оценени по стойността им при тяхното възникване. Общият размер на задълженията е 190 хил. лв., които включват задължения към собствениците на капитала в размер на 173 хил. лв., задължения към доставчици - 1 хил. лв., задължения към бюджета - 9 хил. лв., задължение към персонала – 1 хил. лв., задължения по осигурителни вноски и 6 хил. лв. Към датата на съставяне на отчета задълженията не са изцяло погасени.

5. Дефиниция и оценка на елементите в Отчета за приходи и разходи

5.1. Отчитане на приходите и разходите

Приходите от извършените услуги и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи".

Текущите разходи се отчитат по сметките за разходи по икономически елементи и се отнасят по предназначение, след което се приключват със сметките за приходи.

През 2012 г. са отчетени разходи по икономически елементи в размер на 25 хил. лв., външни услуги – 15 хил. лв. и суровини и материали – 10 хил. лв.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода от сделката
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно измерени

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходите се отчитат на месечна база, въз основа на издадена фактура. Авансово получените суми от клиентите се отчитат като задължения (разчет), съгласно индивидуалния сметкоплан на дружеството.

През 2012 г. са отчетени приходи в размер на 716 хил. лв., формирани изцяло от продажба на стоки.

5.2. Доходи на персонала

Основанието за начисляване на доходи на персонала е трудово споразумение (договор). Краткосрочните доходи, които дружеството предоставя на персонала по време на отработването на трудовия стаж, включват:

- основно възнаграждение за отработено време
- платен годишен отпуск

Дружеството отчита начислените доходи като разход и като текущо задължение към персонала. Тези задължения се коригират с полагащите се удържки и с изплатените суми. Сумата, призната като разход за заплати през 2012 г., е 11 хил. лв.

6. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството подлежи на данъчно облагане за реализирана от стопанската си дейност печалба в размер на 10%. Данъците върху печалбата се начисляват при счетоводно приключване на отчетния период на база облагаемата печалба след данъчно преобразуване. Данъчни временни разлики не се осчетоводяват, поради незначителния им размер. До датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, които изискват преизчисляване или оповестяване. Фундаментални грешки през годината не са осчетоводявани. След преобразуване, счетоводният резултат е загуба – 6 хил. лв.

7. Отчет за паричните потоци

Паричният поток е изготвен по прекия метод. Нетният паричен поток е изцяло формиран от основна дейност и е в размер на - 0 хил. лв. Паричните средства в началото на периода са в размер на 0 хил. лв., а в края на периода са в размер на 0 хил. лв.

8. Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал е съставен на базата на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал. Изменението през 2012 г. се дължи на реализираната през годината загуба.

28.02.2013 г.

София

Изготвил:

/ Цветана Тошева /

Управител:

/ Боян Тетев /

