Приложение №6 към СС 1

Б А Л А Н С

на ФЕРИТ 1 ЕООД, ЕИК :201680131

към 31 Декември 2012 година

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**IV. РЕЗЕРВИ**		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**	2	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	0	0	**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	1	2
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**	8	7
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	1	5	**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
II. ВЗЕМАНИЯ в т.ч.	2	3	**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	2	1
над 1 година			до 1 година	2	1
III. ИВЕСТИЦИИ			над 1 година		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	7				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	10	8			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди**		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	10	8	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	10	8
УСЛОВНИ АКТИВИ	0	0	**УСЛОВНИ ПАСИВИ**	0	0

Дата : 30 Март 2013 година

Съставител : _____

Ръководител : _____

"Ферит 1" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ФЕРИТ 1 ЕООД, ЕИК :201680131

за периода 01 Януари 2012 година - 31 Декември 2012 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)	
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НАПРИХОДИТЕ	Текуща година	Предх. година
А.РАЗХОДИ			**Б.ПРИХОДИ**		
1.Намаление на зап.от продукция и НП			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	48	27
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	1	2	а) Продукция	2	
а) суровини и материали	1	1	б) Стоки	42	22
б) външни услуги		1	в) Услуги	4	5
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	15	6	**2. Увеличение на зап.продукция и**		
а) разходи за възнаграждения	12	5	**незавършено производство**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	1	**3. Разходи за придоб.активи по стопански**		
- осигуровки, свързани с пенсии	2	1	**начин**		
4. Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.	0	0	**4. Други приходи, в т.ч.:**	5	1
а) разходи за амортизация и обезц.ДА, в т.ч.:	0	0	- приходи от финансирания	5	1
- разходи за амортизация					
- разходи за обезценка			***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	53	28
б) разходи за обезценка на текущи КА			***(1 + 2 + 3 + 4)***		
5. Други разходи, в т.ч. :	36	18	**5. Приходи от участия в дъщерни,**	0	0
а) балансова стойностст на продадени активи	36	18	**асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.**		
б) провизии			- приходи от участия в предпиятия от група		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	52	26	**6. Приходи от други инвестиции и заеми**	0	0
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			**признати като нетекущи (дългосрочни)**		
6. Разходи от обезценка на финансови активи	0	0	**активи, в т.ч.**		
включително инвестициите, признати като			- приходи от предприятия от група		
текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.			**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	0	0
- отрицателни разлики от пром.валутени курсове			- приходи от предприятия от група		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	0	0	- положителни разлики от опер.с фин.активи		
а) разходи,свързани с предприятия от група			- положителни разлики от пром.на вал.курсове		
б) отрицат.разлики от операции с фин.активи			***Общо финансови приходи (5 + 6 +7)***	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	1	2	**8. Загуба от обичайната дейност**	0	0
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо Разходи	52	26	**Общо Приходи**	53	28
(1+2+3+4+5+6+7+9)			*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
10. Счетоводна Печалба	1	2	**10. Счетоводна загуба**	0	0
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба	1	2	**11. Загуба**	0	0
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	53	28	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	53	28

Дата : 30 Март 2013 година

Съставител :

Ръководител

Ферит 1" ЕООД
Враца

„ФЕРИТ 1" ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31.12.2012 год.

I. Учредяване и регистрация

Предприятието „ФЕРИТ 1" ЕООД, гр.Враца е регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията към Министерство на финансите на 24.08.2011 г.

Основният капитал на дружеството е 5000 /пет хиляди/ лева. Дружеството е с едностепенна система на управление и се представлява от един управител – едноличния собственик на капитала.

Едноличен собственик на капитала е Павлин Цветанов Банчев.

Предметът на дейност, съгл. регистрацията е: дистрибуция на напитки, търговия на едро и дребно с всякакъв вид стоки разрешени от закона; складова и транспортна дейност, счетоводни, консултантски, маркетингови и рекламни услуги, включително, но не само производство на рекламни материали от всякакъв вид, организиране на промоционални, маркетингови, рекламни и имиджови събития, мероприятия и конференции, както и всяка друга стопанска дейност, която не е изрично забранена от закона, като дейностите, подлежащи на регистрационен или разрешителен режим, ще се извършват след съответната регистрация или след снабдяване със съответния лиценз.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2012 г. е 5.

Настоящият финансов отчет е подписан от управителя на 30.03.2013 г.

II. Счетоводна политика

1.База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансови отчети в съответствие е изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2012 г. на „ФЕРИТ 1" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС №46 от 2005г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г. Предприятиятието, отговаря на изискванията на т.15, §1 от допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството /ЗСч/, прилага облекчена форма на финансова отчетност и изготвя съкратен годишен финансов отчет, съгласно чл. 26, ал. 4 от ЗСч.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

3.Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – националния лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката. Към 31 декември 2012г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. Изключение се прави за тези в евро, при които се прилага фиксирания курс 1,95583 лева за 1 евро.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи /разходи/.

4.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

5.Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е риска, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е риска,че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е риска, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

5.1.Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро.

5.2.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

За текущата си дейност дружеството не е използвало заеми през 2012г.

5.3.Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

5.4.Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от управителя, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства и може да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1.Нетекущи /дълготрайни/ активи

6.1.1.Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите /дълготрайни/ активи се оценяват по цена на придобиване /себестойност/, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 /седемстотин/ лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

6.1.2.Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

6.1.3.Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи 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 коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

6.1.4.Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи се начислява, като последователно се прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завишени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Административни и производствени сгради – 25 години;
- Компютри и периферни устройства за тях – 2 години;
- Автомобили– 4 години;
- Други транспортни средства – 10 години;
- Офис обзавеждане и други дълг. активи – 6 години и 8 месеца;
- Нематериални активи – 7 години.

Амортизационните норми отговарят данъчно признатите по категории, съгласно чл. 55 от ЗКПО, в сила за 2012 г.

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

6.2.Нетекущи /краткотрайни/ активи

6.2.1.Материални запаси

Стоково-материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуемата стойност.

Материалите и стоките при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

6.2.2.Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г. /изключение се прави за тези в евро, при които към 31.12.2012 се прилага фиксирания курс 1,95583 лева за 1 евро/ и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, от датата на падежа до 31.12.2012 г. приложен за всеки клиент, а именно: - срок на възникване над 360 дни – 50%

- срок на възникване над 360 дни – 70%

6.2.3.Парични средства

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012г.

6.3.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се посочват възникнали разходи през текущия отчетен период 2012 г. и са свързани със следващи отчетни периоди, ако има такива.

6.4.Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация към 31.12.2012 г.

6.5.Провизии и сходни задължения

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение на най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството признава като задължение провизии за пенсии и други подобни задължения. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала дружеството изплаща обезщетения при пенсиониране в размер от две до шест брутни заплати. Провизията за неизползвани отпуски е задължението изчислено като недисконтирана сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, които ще бъдат изплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

6.6.Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г. /изключение се прави за тези в евро, при които към 31.12.2012 се прилага фиксирания курс 1,95583 лева за 1 евро/.

6.6.1.Привлечени финансови ресурси – към момента няма привлечени финансови ресурси.

7.Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Правителствените дарения, както и даренията от трети лица се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане. Като това финансиране се признава като приход в текущия период, пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението, когато то е свързано с амортизируеми активи.

8.Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане.

Данъчната ставка за 2012 г. е 10%.

III.Пояснителни сведения

1.Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дружеството не притежава собствени дълготрайни материални активи.

В баланса не са отразени ползваните от дружеството активи, които не са негова собственост и се използват в дейността, съгласно сключени договори за наем.

2.Материални запаси.

1. Материали и суровини		
2. Стоки и продукция, в т.ч.:	1	5
--- стоки	1	5
ОБЩО	1	5

3.Вземания.

Вземанията са краткосрочни и са формирани от вземания от клиенти, в размер по-малък от 1 хил. лв.

Обезценка на вземанията от клиенти няма.

4.Парични средства.

Паричните средства са в брой и в банковите сметки на дружеството.

5.Разходи за бъдещи периоди

Няма разходите за бъдещи периоди към 31.12.2012 г..

6.Собствен капитал

Към 31.12.2012 г. регистрираният капитал на „ФЕРИТ 1" ЕООД е в размер на 5 хил.лв. разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лева всеки, собственост на Павлин Цветанов Банчев.

7.Задължения

1. Задължения към финансови предприятия:		
2. Задължения към доставчици:		
3. Други задължения, в т.ч.:	2	1
до 1 година	2	1
--- към персонала, в т.ч. :	1	1
до 1 година	1	1
--- осигурителни задължения, в т.ч. :	1	
--- данъчни задължения, в т.ч. :		
ОБЩО	2	1

В други краткосрочни задължения са посочени задълженията към персонала и осигурителни предприятия, които са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките.

8.Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Няма приходи за бъдещи периоди и финансирания, които не са признати като текущи към 31.12.2012 г..

9.Приходи от дейността.

1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	48	27
--- стоки и продукция	44	22
--- услуги	4	5
2. Други приходи:	5	1
ОБЩО	53	28

Другите приходи са приходите от финансирания, които са получени съгласно сключени договор с Агенция по заетостта чрез Дирекция „Бюро по труда" – гр. Враца за разкриване на работни места и поддържане на заетост на безработни лица за периода на субсидираната заетост т.е. 6 месеца, както и за започване на самостоятелна стопанска дейност за период от 12 месеца.

10. Извънредни приходи.

Не са получени извънредни приходи през 2012 година.

11.Разходи за дейността.

Разходите за дейността включват разходи за оперативната дейност и финансови разходи, представени в отчета за приходите и разходите.
Финансовите разходи се състоят от разходи за банкови такси и комисионни в размер по-малък от 1 хил. лв.

12.Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2012 г. е 1 хил. лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 1 хил. лв. обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

Съставител:.....
/Веселка Гергова/

Управител:.....
/Павлин Банчев/

Ферит
"Ферит 1" ЕООД
Враца