

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА ПРОДЕРМА ООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2013 - 31.12.2013 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /хил. лева/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /хил. лева/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	574	550
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	74	74	а) продукция		
а) суровини и материали	22	34	б) стоки	569	545
б) външни услуги	52	40	в) услуги	5	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	51	23	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	43	20	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	3	4. Други приходи, в т.ч.:	16	
- осигуровки, свързани с пенсии	6	3	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	12	20	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	590	550
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	12	20	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	12	20	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	428	407	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	
а) балансова стойност на продадените активи	425	400	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	565	524	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	3	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо приходи от дейността	593	550
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	11	8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи, свързани с предприятия от група			9. Извънредни приходи	19	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	3	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	612	550
Общо финансови разходи (6+7)	7	11	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо разходи за дейността	572	535	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност					
9. Извънредни разходи	24				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	596	535			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	16	15			
11. Разходи за данъци от печалбата	2	1			
- текущ данък от печалбата	2	1			
- изменение в отсрочени данъци					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	14	14			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	612	550	Всичко (Общо приходи + 11)	612	550

Дата на съставяне: 01.03.2014 г.

Съставител:
/Вилимира Георгиева/

Ръководител:
/Звезделин Протопопов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА ПРОДЕРМА ООД
за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2013 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /хил. лева/		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /хил. лева/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5		ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група І:	5	0	3. Резерв съгласно учредителен акт.		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Допълнителни резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група ІV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмразена печалба	3	9
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6	6	- непокрита загуба	(3)	(18)
3. Съоръжения и други	13	38	Общо за група V:	0	(9)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	14	14
Общо за група ІІ:	19	44	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	19	10
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група ІІІ:			до 1 година		
ІV. Отсрочени данъци			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	24	44	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	38	35
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година	13	30
І. Материални запаси			над 1 година	25	5
1. Суровини и материали	5	2	3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	320	374	над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	53	118
- стоки	320	374	до 1 година	53	118
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група І:	325	376	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
ІІ. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	72	72	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	3	3	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	330	350
Общо за група ІІ:	75	75	до 1 година	5	10
ІІІ. Инвестиции			над 1 година	325	340
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група ІІІ:			- данъчни задължения, в т.ч.:	5	7
ІV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	5	7
- в брой	2	2	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	3	10	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	421	503
Общо за група ІV:	5	12	до 1 година	71	158
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	405	463	над 1 година	350	345
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	11	6	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	440	513	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	440	513

Дата на съставяне: 01.03.2014 г.

Съставител:
Вилимира Георгиева/

Ръководител:
/Звезделин Протопопов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2013 г.

1. Предмет на дейност на предприятието е търговия на едро и дребно с козметика.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Дружеството прилага тази база за първи път през 2008 г. и се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

4. Предприятието подлежи на текущо счетоводно отчитане.

Стойностите в годишните счетоводни отчети са отразени в хиляди лева.

5. Сравнителни данни.

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година или установени грешки.

6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като

текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

7. Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги;
- за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;
- по себестойност - за създадени в предприятието.

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Като такива се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 700 лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива. Когато разходите се извършват с цел удължаване на полезния срок на годност на актива, увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на продукцията и/или услугите, създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси, икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи се коригира балансовата стойност на актива.

Последващо оценяване

След първоначалното им признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните си материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно физическото износване,