# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **"ПАТРИМЕТАЛ" ООД** ЕИК 175013767

към **31 декември 2012 г.**

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) | | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) | |
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но не внесен капитал** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **I. Записан капитал** | 5 | 5 |
| **I. Нематериални активи** | | | **II. Премии от емисии** | | |
| Други нематериални активи | | 1 | **III. Резерв от последващи оценки** | | |
| Общо за група I: | 0 | 1 | **IV. Резерви** | | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:** | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | | | - неразпределена печалба | 22 | 22 |
| Съоръжения и други | 6 | 16 | - непокрита загуба | -23 | -14 |
| Общо за група II: | 6 | 16 | Общо за група V: | -1 | 8 |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | **VI. Текуща печалба (загуба)** | -10 | -9 |
| Общо за група III: | 0 | 0 | Общо за раздел А: | **-6** | **4** |
| **IV. Отсрочени данъци** | | | **Б. Провизии и сходни** | | |
| Общо за раздел Б: | **6** | **17** | Общо за раздел Б: | **0** | **0** |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | **В. Задължения** | | |
| **I. Материални запаси** | | | Задължения към доставчици, в т.ч.: | 101 | 70 |
| Суровини и материали | 25 | 25 | до 1 година | 31 | 0 |
| Общо за група I: | 25 | 25 | над 1 година | 70 | 70 |
| **II. Вземания** | | | Други задължения, в. т. ч.: | 4 | 3 |
| Вземания от клиенти и доставчици | 26 | 26 | до 1 година | 1 | 1 |
| в т.ч.над 1 година | 26 | 26 | над 1 година | 3 | 2 |
| Общо за група II: | 26 | 26 | - към персонала | 1 | 1 |
| **III. Инвестиции** | | | до 1 година | | |
| Общо за група III: | | | над 1 година | 1 | 1 |
| **IV. Парични средства, в т. ч.:** | | | - осигурителни задължения | 3 | 1 |
| - касови наличности в лева | 42 | 9 | до 1 година | 1 | 1 |
| Общо за група IV: | 42 | 9 | до 1 година | 2 | 1 |
| Общо за раздел В: | **93** | **60** | Общо за раздел В, в т. ч.: | **105** | **73** |
| | | | до 1 година | 32 | 1 |
| | | | над 1 година | 73 | 72 |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | | | **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди** | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | **99** | **77** | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | **99** | **77** |

Дата на съставяне: 10.03.2013 г.

Съставител: Рената Генова

Ръководител: Ивайло Недялков

ПАТРИМЕТАЛ ООД СОФИЯ PATRIMETAL

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **"ПАТРИМЕТАЛ" ООД** ЕИК 175013767

за **2012 г.**

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **Разходи** | | | **Приходи** | | |
| **Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:** | **26** | **10** | Нетни приходи от продажби, в т. ч.: | 27 | 10 |
| а) суровини и материали | | | а) стоки | 0 | 2 |
| б) външни услуги | 26 | 10 | б) услуги | 27 | 8 |
| **Разходи за персонала** | **0** | **0** | **Общо приходи от оперативна дейност** | **27** | **10** |
| а) разходи за възнаграждения | | | Други лихви и финансови приходи | | |
| а) разходи за осигуровки | | | **Общо финансови приходи** | **0** | **0** |
| **Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:** | **6** | **7** | | | |
| - разходи за амортизация | 6 | 7 | | | |
| **Други разходи, в т. ч.:** | **5** | **2** | | | |
| а) балансова стойност на продадените активи | 0 | 2 | | | |
| **Общо разходи за оперативна дейност** | **37** | **19** | | | |
| Разходи за лихви и други финансови разходи | 0 | 0 | | | |
| **Общо финансови разходи** | **0** | **0** | | | |
| Печалба от обичайната дейност | | | Загуба от обичайната дейност | 10 | 9 |
| Извънредни разходи | | | Извънредни приходи | | |
| **Общо разходи** | **37** | **19** | **Общо приходи** | **27** | **10** |
| **Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)** | | | **Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)** | **10** | **9** |
| Разходи за данъци от печалбата | | | | | |
| **Печалба** | | | | | |
| **Всичко** | **37** | **19** | **Всичко** | **37** | **19** |

**Дата на съставяне:** 10.03.2013 г.

**Съставител:** Ренета Генова

**Ръководител:** Мария Петрашкова

ПАТРИМЕТАЛ ООД

*Приложение №1 към СС 7*

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на **"ПАТРИМЕТАЛ" ООД** ЕИК 175013767

за **2012 г.**

*(хил.лв.)*

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | Текущ период | | | Предходна година | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 32 | 0 | 32 | 12 | 11 | 1 |
| Други парични потоци от основната дейност | 1 | | 1 | | | |
| **Всичко парични потоци от основната дейност ( А )** | 33 | | 33 | 12 | 11 | 1 |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от инвестиц. дейност ( Б )** | | | | | | |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от финансовата дейност ( В )** | | | | | | |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода ( А + Б + В )** | **33** | | **33** | **12** | **11** | **1** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | 9 | | | 8 |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | **42** | | | **9** |

Дата: 10.03.2013 г.

Съставител: _____
Ренета Генова

Ръководител: _____
Мавлян Патришков

ПАТРИМЕТАЛ ООД ★ СОФИЯ ★

Приложение № 4 към СС 1

**в сила от 01.01.2008 г.**

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **"ПАТРИМЕТАЛ" ООД** ЕИК 175013767

**за 2012 г.**

(хил. лв.)

| 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 | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Салдо в началото на отчетния период** | 5 | | | | | | | 22 | -23 | | 4 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | -10 | -10 |
| **Салдо към края на отчетния период** | 5 | | | | | | | 22 | -23 | -10 | -6 |
| Собствен капитал към края на отчетния период | **5** | | | | | | | **22** | **-23** | **-10** | **-6** |

Дата на съставяне: 10.03.2013 г.

Съставител: _____
Ренета Генова

Ръководител: _____
Ивайло Патришков

ПАТРИМЕТАЛ ООД * СОФИЯ *

*Приложение №5 към СС 1*
**в сила от 01.01.2008 г.**

# СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

## на "ПАТРИМЕТАЛ" ООД ЕИК 175013767

## към 31 декември 2012 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

| Показатели | Отчетна стойност на дълготрайните активи | | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизации в края на периода (11-12-13) | Балансова стойност в края на периода (7 - 14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в началото на периода | на постъпилите през периода | в т.ч.постъпили от внос и нови местно произв. | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление | | в началото на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода (8+9-10) | увеличение | намаление | | |
| а | 1 | 2 | 2а | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| ***I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Търговска репутация | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предост.аванси,нематер.активи изгр.и други | 2 | | | 2 | | | | | 1 | | 1 | | | | | |
| ***Обща сума I :*** | 2 | | | 2 | | | | | 1 | | 1 | | | | | |
| ***II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Машини, производ. оборудване и апаратура | 2 | | | 2 | | | | | 2 | | 2 | | | | | |
| 3. Съоръжения и други ДМА | 37 | | | 19 | 18 | | | 18 | 24 | 6 | 18 | 12 | | | 12 | 6 |
| 4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Обща сума II:*** | *39* | | | *21* | *18* | | | *18* | *26* | *6* | *20* | *12* | | | *12* | *6* |
| ***III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Обща сума III:*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Обща сума IV:*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***ОБЩ СБОР ( I + II + III + IV ) :*** | **41** | | | **23** | **18** | | | **18** | **27** | **6** | **21** | **12** | | | **12** | **6** |

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 10.03.2013 г.

Съставител: _____
Рянета Генова

Ръководител: _____
Ивайло Патрашков

ПАТРИМЕТАЛ ООД

# П Р И Л О Ж Е Н И Е

## КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## НА "ПАТРИМЕТАЛ" ООД - ЕИК 175013767

## ЗА 2012 г.

### *I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ*

Дружество „Патриметал" ООД е изцяло с частно имущество, което е собственост на местни физически лица.

Дружеството е регистрирано с ф.д.№ 316 / 2006 г. по описа на СГС за 2006 г. Фирмата е с основен предмет на дейност доставка и монтаж на метални конструкции. Дружеството е със седалище и адрес на управление в гр.София 1408, ул."Майор Първан Тошев" № 15, ет.2. Управители на дружеството са Бойко Димитров и Ивайло Патришков, които управляват заедно и поотделно.

Капиталът на дружеството е 5000.00 лв., разпределен в 500 /петстотин/ равни дяла, всеки с номинална стойност от 10.00 / десет / лева. Към 31 декември 2012 г. разпределението на дяловете на дружеството е както следва:

- Бойко Димитров – 250 дяла х 10 лева
- Ивайло Патришков – 250 дяла х 10 лева.

Промени в статута, дейността и ръководството на предприятието през отчетната година не са настъпили.

### *II. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА*

***База за изготвяне на годишния финансов отчет***

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с българското търговско, счетоводно, трудово и осигурително законодателство, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и собствената си счетоводна политика.

Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство. Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан. Годишният финансов отчет за 2012 г. е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005 г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

***Счетоводни принципи***

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

***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.

***Сравнителни данни***

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 година, са съпоставими с данните за 2011 година.

## 1. ПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА НСФОМСП

### 1.1. Нетекущи активи

*Дълготрайни материални активи*

*Признаването, първоначална оценка, размяна, последващи разходи* - по изискванията на т.3,4 и 6 от СС 16; Прилага се линейният метод на амортизация , съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти.

*Амортизационните норми са както следва:*

| | | |
|---|---|---|
| Машини и оборудване | - | 25,00% |
| Офис обзавеждане и инвентар | - | 15,00% |
| Компютърно оборудване | - | 25,00% |
| Транспортни средства | - | 25,00% |
| Други ДМА | - | 15,00% |

*Дълготрайни нематериални активи*

Прилага се линейният метод на амортизация, съобразно амортизационните норми, които не превишават предвидените в данъчните закони.

*Амортизационните норми са както следва:*

| | | |
|---|---|---|
| Други ДНА | - | 15,00% |

За дълготрайни активи се считат всички придобити и контролирани от дружеството активи, които: са с ограничен период на годност /повече от една година/; са със стойност на придобиването им над 700.00 лв.; се държат от дружеството за целите на извършваната дейност. Материалните активи, които са със стойност на придобиване под 700.00 лв., се отчитат като материални запаси и като текущ разход.
Дружеството е възприело дълготрайните материални активи да се представят по препоръчителния метод съгласно СС 16 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната евентуална загуба от обезценка. Индикации за обезценка към 31.12.2012 г. не са установени.

### 1.2. Текущи активи

*Материални запаси*

Постъпилите в предприятието материали 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).

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Отписването на материалните запаси при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност – препоръчителен подход по СС 2. Средно претеглената стойност се определя за всеки номенклатурен номер материален запас.

### 1.3. Приходи

Основните приходи на дружеството през отчетната година са свързани извършване на бизнес услуги – замерване на видимости. Приходите от сделки за извършване на услуги се признават в съответствие с метода на завършеност на сделката към датата на баланса. За определяне етапа на завършеност се прилага методът съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършвани.

***Приходи от дейността***

| Приходи | 2012 г. в хил.лв. | 2011 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| *От стоки* | | *2* |
| *От услуги* | *27* | *8* |
| **ОБЩО** | *27* | *10* |

### 1.4. Разходи

Разходите в предприятието се признават в момента на извършването им и на база принципите за начисляване и съпоставимост.

***Разходи за дейността***

| Разходи | 2012 г. в хил.лв. | 2011 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| **Разходи за материали** | **0** | **0** |
| **Разходи за външни услуги** | **26** | **10** |
| правни, консулт. и други услуги | | 4 |
| услуги от подизпълнители | 26 | 6 |
| **Разходи за амортизации** | **6** | **7** |
| **Други разходи** | **5** | **2** |
| в т.ч. балансова стойност на продадените активи | | 2 |

***1.5. Парични средства***

Паричните средства включват касовата наличност и наличността по разплащателната сметка.
За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто / с включен ДДС /. Има пълно съответствие между счетоводното салдо на банковата смета и това от банковото извлечение за последния работен ден на годината. Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност.

***1.6. Търговски и други вземания***

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

***1.7. Задължения към доставчици и други задължения***

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойността на издадени оригинални фактури / с включен ДДС /, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получени материали и услуги.

***1.8. Данъци върху печалбата***

За текущия период дружеството е на загуба.

## 2. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

а/ Обезценка на активи съгласно СС 2, СС 32 и СС 36 не е правена, тъй като няма индикация за това.
б/ Годишният финансов отчет е одобрен от управителя на „Патриметал" ООД. Между датата на отчета / 31.12.2012 г./ и датата му на одобряването му не са настъпили важни събития от рода на некоригиращите, които да подлежат на оповестяване.
в/ Оповестяване на сделки със свързани лица – дружеството не е имало сделки със свързани лица.
г/ Не е извършвано разпределяне на печалба между съдружниците или покриване на загуба.

## III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

***1. Нетекущи (дълготрайни) активи – по т.24.2 б) от СС1***

Приложение № 5 за измененията на нетекущите / дълготрайни/ активи.

***2.Материални запаси***

| Видове материални запаси | 2012 г. в хил.лв. | 2011 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| **Материали** | **25** | **25** |

**3.Вземания**

| Вземания | 2012 г. в хил.лв. | 2011 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| *Клиенти* | 26 | 26 |
| - *в т.ч.над 1 година* | 26 | 26 |
| **ОБЩО** | 26 | 26 |

**4.Задължения**

| Задължения | 2012 г. в хил.лв. | 2011 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| *1.Задължения към доставчици* | 101 | 70 |
| *до 1 година* | 70 | |
| *над 1 година* | 31 | 70 |
| *2,Други задължения, в т. ч.* | 4 | 3 |
| *до 1 година* | 1 | 1 |
| *над 1 година* | 3 | 2 |
| - *към персонала* | 1 | 1 |
| *до 1 година* | | |
| *над 1 година* | 1 | 1 |
| - *осигур.данъчни задължения* | 3 | 2 |
| *до 1 година* | 1 | 1 |
| *над 1 година* | 2 | 1 |
| **Общо задължения** | 105 | 73 |
| **до 1 година** | 32 | 1 |
| **над 1 година** | 73 | 72 |

***5. Други оповестявания на информация към годишния финансов отчет съгласно т.24.2 от СС1***

- по т.24.2 в) от СС1 – в предприятието има отчетени суми на разходи, които не са платени към 31.12.2012 г.;
- по т.24.2 г) от СС1 – в предприятието няма приходи от текущата година, които не са получени към датата на финансовия отчет;
- по т.24.2 е) от СС1 – отчитащото се предприятие няма участия в капиталите на други предприятия;
- по т.24.2 с) от СС1 – в предприятието няма задължения, които са дължими и изискуми след повече от 5 години;
- по т.24.2 к) от СС1 – отчитащото се предприятие няма нает персонал;
- по т.24.2 д) от СС1 – валутният курс, използван за преизчисление на отчетената валута на паричните позиции в чуждустранна валута е 1.95583 лв. за 1 евро.

Съставител: Ренета Генова

Ръководител: Пламен Патришков

ПАТРИМЕТАЛ ООД * СОФИЯ *