

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Про макс трейдинг ЕООД

към 31 декември 2012

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
Нетекущи (дълготрайни) активи			1	Собствен капитал		7	13
Дълготрайни материални активи в т.ч.			1	Записан капитал	1.1	5	5
Машини, производствено оборудване и апаратура			1	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		8	9
Общо дълготрайни материални активи			1	- неразпределена печалба		9	9
Общо нетекущи активи			1	- непокрита загуба		(1)	
				Общо натрупана печалба (загуба) от минали години		8	9
				Текуща печалба (загуба)		(6)	(1)
Текущи (краткотрайни) активи		20	22	Общо собствен капитал		7	13
Материални запаси, в т.ч.:		17	20	Задължения		13	10
стоки		17	20	Други задължения, в т.ч.:		13	10
Общо материални запаси		17	20	към персонала		2	2
Вземания, в т.ч.:		2	1	до една година		2	2
Вземания от клиенти и доставчици		1		осигурителни задължения		1	1
Други вземания		1	1	до една година		1	1
Общо вземания		2	1	данъчни задължения			1
Парични средства, в т.ч.:		1	1	до една година			1
- в безсрочни сметки (депозити)		1	1	Общо задължения, в т.ч.:		13	10
Общо парични средства		1	1	до една година		13	10
Общо текущи активи		20	22				
СУМА НА АКТИВА		20	23	СУМА НА ПАСИВА		20	23

28 март 2013 година

Съставител:

Емка Юзекчиева

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Про макс трейдинг ЕООД

за 2012 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Разходи			Приходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	11	11	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	200	245
суровини и материали	1	2	Стоки	195	241
външни услуги	10	9	Услуги	5	4
Разходи за персонала, в т.ч.:	16	12			
разходи за възнаграждения	14	10			
разходи за осигуровки	2	2			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1				
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1				
- разходи за амортизация	1				
Други разходи, в т.ч.:	178	223			
балансова стойност на продадените активи	177	223			
Общо разходи за оперативна дейност	206	246	Общо приходи от оперативна дейност	200	245
Общо разходи	206	246	Общо приходи	200	245
Счетоводна печалба			Счетоводна загуба	6	1
Печалба			Загуба	6	1
Всичко	206	246	Всичко	206	246

28 март 2013 година

Съставител:

Емка Юзекчиева

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА Про макс трейдинг ЕООД

за 2012 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределе на печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	9	-	(1)	13
Финансов резултат за текущия период				(6)	(6)
Разпределение на печалбата			(1)	1	-
Салдо към края на отчетния период	5	9	(1)	(6)	7

28 март 2013 година

Съставител:

Емка Юзекчиева

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

НА Про макс трейдинг ЕООД

за 2012 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период - 2012			Предходен период - 2011		
	постъп- ления	плащания	нетен поток	постъп- ления	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	240	234	6	294	294	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		19	(19)		11	(11)
Платени и възстановени данъци върху печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност	240	253	(13)	294	305	(11)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност					1	(1)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	13		13	12		12
Всичко парични потоци от финансова дейност	13		13	12		12
Изменения на паричните средства през периода	253	253		306	306	
Парични средства в началото на периода			1			1
Парични средства в края на периода			1			1

28 март 2013 година

Съставител:

Емка Юзекчиева

Ръководител:



1. Информация за дружеството

ПРО МАКС ТРЕЙДИНГ ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление: София, ул. Ярослав Вешин 41 А, ап.21.

Съдебната регистрация на дружеството е от 13.07.2006 година, решение 1 от 2006 година на Софийски градски съд, фирмено дело № 8197 / 2006 година. С решение 2 на 30.10.2006 е сменен управителя на дружеството.

Дата на пререгистрация в Търговския регистър: 22.08.2008г.

На 12.07.2012 г. е заличен съдружник, приет е нов съдружник, вписан е нов дружествен договор, сменен е управителя.

На 21.11.2012 г. е заличен съдружник, сменени са седалището и адреса на управление, вписан е нов дружествен договор, дружеството продължава своята дейност като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Настоящият финансов отчет е одобрен на 28.03.2013 година.

1.1. Собственост и управление

Дружеството е с основен капитал 5 000 (Пет хиляди) лева, разпределени в 50 броя дялове с номинална стойност 100 лева за всеки.

Разпределението на дяловете в дружеството е, както следва:

съдружници	31 декември 2012			31 декември 2011		
	брой дялове	номинална стойност BGN		брой дялове	номинална стойност BGN	
		за един дял	общо		за един дял	общо
Биляна Борисова	50	100	5 000	25	100	2 500
Максим Маринов				25	100	2 500
Общо:	50	100	5 000	50	100	5 000

ПРО МАКС ТРЕЙДИНГ ЕООД се управлява и представлява от Биляна Борисова.

1.2. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е търговия на дребно предимно с напитки и тютюневи захарни изделия.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

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

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго.

Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември.

Текуща година - 2012 година. Предходна година - 2011 година.

Настоящият отчет е индивидуален финансов отчет за предприятието.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в своите финансови отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне сълюстатимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

2.3.1. Обезценки на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всеки отчетен период. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на една година, се третираят като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява на база исторически опит, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще. Ръководството преценява събираемостта като анализира конкретните вземания и обстоятелствата по забавата и взема решение дали да начислява обезценка на индивидуална база и в какъв размер.

2.3.2. Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. Към 31.12.2012 г. ръководството е направило преглед за обезценка и в резултат на този преглед ръководството е преценило, че не са на лице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

2.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване дълготрайните 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 са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и други. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи, се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване като актив, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с дълготрайни активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и детайли, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на съответния актив и се признава като текущ разход.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи. Очакваният полезен живот е, както следва:

	2012	2011
Компютърна техника	2 години	2 години
Оборудване	3 години	3 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и се прилага перспективно.

2.5. Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от предприятието, се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни нематериални активи, се отчитат като текущ разход.

2.6. Финансови инструменти

2.6.1 Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категория кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котира на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизирана стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти.

2.6.2. Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствения капитал или като финансови задължения или като собствен капитал, в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизирана стойност по метода на ефективната лихва.

2.7. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната стойност на възникване, намалени със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходите и разходите. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година. Когато фактори като естество на контрагента, географски сектори или други несигурности са индикатори за обезценка на по-ранна дата, то обезценката се извършва преди

отричане на единствения период. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване на материалните запаси включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба. Изписването на материалните запаси е по метода на средно-претеглената цена.

2.9. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити. За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

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

2.10. Лихвени заеми

Всички заеми се представят по себестойност (номинална стойност), която се приема за справедлива стойност по полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.11. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие - по амортизирана стойност.

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на дружеството като се представя като дълготрайни активи по справедливата стойност на наетия актив или по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (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 (вземане). Определените на такава база лихвени разходи (приходи), свързани с наетия (предоставен) под финансов лизинг актив, се представят като финансови разходи (приходи) за бъдещи периоди и задължението (вземането) към лизингодателя (от лизингополучателя) и се включват в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.13. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд Пенсии, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд Общо заболяване и майчинство (ОЗМ), фонд Безработица, фонд Трудова злополука и професионална болест (ТЗПБ), фонд Гарантирани вземания на работниците и служителите (ГВРС) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд Пенсии, ДЗПО, фонд ОЗМ, фонд Безработица и здравно осигуряване през 2012 г., възлиза на 30.3%, разпределени между работодател и осигурено лице в съотношение 55:45 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството. През 2013 г. се запазва общият процент и съотношението между работодател и осигурено лице. В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд ТЗПБ в размер на 0.4% за 2012 г. и за 2011 г. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

2.14. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават, като се отчита 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 по приключването.

Финансовите приходи включват приходи от лихви по заеми, дивиденди, получени лихви от вложени средства и печалби от операции в чуждестранна валута.

2.15. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, дивиденди и загуби от

забравено, възстановена валута, други банкови такси и лихви.

2.16. Корпоративен данък

Корпоративният данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата със ставка 10%.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

3. Дълготрайни материални активи

	Компютърна техника BGN 000	Оборудване BGN 000	Общо BGN 000
Отчетна стойност на 01.01.2011	1	-	1
Постъпили		1	1
Отписани			
Отчетна стойност на 31.12.2011	1	1	2
Постъпили			
Отписани			
Отчетна стойност на 31.12.2012	1	1	2
Амортизация на 01.01.2011	-	-	-
Начислена	(1)		(1)
Отписана			
Амортизация на 31.12.2011	(1)	-	-
Начислена		(1)	(1)
Отписана			
Амортизация на 31.12.2012	(1)	(1)	(2)
Балансова стойност на 01.01.2011	1	-	1
Балансова стойност на 31.12.2011	-	1	1
Балансова стойност на 31.12.2012	-	-	-

4. Сделки със свързани лица

През 2012 г. дружеството не е осъществило сделки със свързани лица.

5. Условни ангажименти

Дружеството няма условни ангажименти.

6. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, които да оказват съществено влияние в имущественото и финансово състояние на дружеството.