Отчетна единица:	БИО ТРЕЙС ЕООД
Гр. (с.)	с.Боян Ботево
Община	Минерални бани

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
201977556

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2012 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	103	
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	72	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**175**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**175**	**0**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	3	
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**3**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	202	
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**202**	**0**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	5	0
Касови наличности в лева	03411		
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	5	
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**5**	**0**
Общо за раздел В	**03000**	**210**	**0**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**31**	
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**416**	**0**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**4**	**0**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	4	
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**0**	**0**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**19**	
Общо за раздел А	**05000**	**23**	**0**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	65	0
До 1 година	07301	65	
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	274	0
До 1 година	07401	274	
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	54	0
До 1 година	07801	54	
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	1	0
До 1 година	07811	1	
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	1	0
До 1 година	07821	1	
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	2	0
До 1 година	07831	2	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**393**	**0**
До 1 година	07001	393	0
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**416**	**0**

Дата: 28/03/2013

Ръководител: Есра Макова Арнаудова

Съставител: Петър Запрянов Петров

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Есра Макова Арнаудова 038624149

(име,презиме,фамилия) (телефон)

"БИО ТРЕЙС" ЕООД "BIO THRACE" LTD

Отчетна единица:	БИО ТРЕЙС ЕООД
Гр. (с.)	с.Боян Ботево
Община	Минерални бани

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
201977556

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2012 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**134**	**0**
Суровини и материали	10210	92	
Външни услуги	10220	42	
Разходи за персонала	10300	18	
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	15	
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки	10320	3	
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**7**	**0**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	7	
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	7	
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**159**	**0**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**0**	**0**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**21**	**0**
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**159**	**0**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**21**	**0**
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	**2**	
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	**19**	
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**180**	**0**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	165	0
Продукция	15110	165	
Стоки	15120		
Услуги	15130		
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	15	
в това число:			
Приходи от финансирания	15410	15	
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**180**	**0**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**0**	**0**
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**180**	**0**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**0**	**0**
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**180**	**0**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2012 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	165
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**92**
Енергийни продукти *	21110	3
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	
Други	21140	89

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**42**
Застраховки	31110	
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	18
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	2
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	2
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	2
Рекламни дейности	31200	
Разходи за услуги, оказани от чуждестранни институции	31250	
Други	31210	20
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**0**
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	

Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	**165**
Растениевъдство	61110	165
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „Х" един от прилаганите методи
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност	70002	X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	

Дата: 28/03/2013

Ръководител: Есра Макова Арнаудова

Съставител: Петър Запрянов Петров

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Есра Макова Арнаудова 0888624149

(име,презиме,фамилия) (телефон)

БИО ТРЕЙС ЕООД BIO THRACE LTD

Отчетна единица:	БИО ТРЕЙС ЕООД
Гр. (с.)	с.Боян Ботево
Община	Минерални бани

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
201977556

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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 постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	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	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120					0			0				0			0	0
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи	6211					0			0				0			0	0
Сгради нежилищни	6212					0			0				0			0	0
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220		108			108			108		5		5			5	103
Съоръжения	6230					0			0				0			0	0
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240					0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	6250		75			75			75		3		3			3	72
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	**0**	**183**	**0**	**0**	**183**	**0**	**0**	**183**	**0**	**8**	**0**	**8**	**0**	**0**	**8**	**175**

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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 постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	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	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни финансови активи																	
Акции и дялове в предприятия от група	6351					0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352					0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353					0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354					0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355					0			0				0			0	0
Други заеми	6356					0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357					0			0				0			0	0
Общо за група III	**6350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**6360**					**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**6000**	**0**	**183**	**0**	**0**	**183**	**0**	**0**	**183**	**0**	**8**	**0**	**8**	**0**	**0**	**8**	**175**

Дата: 28/03/2013

Ръководител: Есра Макова Арнаудова

Съставител: Петър Запрянов Петров

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Есра Макова Арнаудова

(име,презиме,фамилия)

038624149

(телефон)

Б.Банк. общ. Микрозлин Банк. обл. Хасково
"БИО ТРЕЙС" ЕООД
BIO TRACE" LTD

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Справка за нетекущите /дълготрайни/ активи

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. *Информация за дружеството*
2. *Основни положения от счетоводната политика на дружеството*
3. *Счетоводен баланс*
4. *Отчет за приходите и разходите*
5. *Управление на финансовите рискове*
6. *Събития след датата на баланса*
7. *Свързани лица*

1. Информация за дружеството

„Био трейс"ЕООД е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на 22.03.2012г.

1.1. Собственост и управление

Капиталът на дружеството е в размер на 4 000,00 /четири хиляди/ лв., разпределени на 40/четиридесет/ равни дяла по 100,00 /сто/ лв.

1.2. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност – Производство на зеленчуци

Персонал

Средно списъчният брой на персонала за 2012 година - 3 работници и служители, в т.ч.

- ✓ Ръководители – 1;
- ✓ Машинни оператори – 1;
- ✓ Ниско квалифицирани работници – 1;

2. *Основни положения от счетоводната политика на дружеството*

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. През отчетния период не е извършвана промяна в счетоводната политика. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен за периода 22.03-31.12.2012 год. при спазване принципа на историческата цена.

2.2. База за изготвяне на ГФО

Годишния финансов отчет е изготвен на база Закона за счетоводство и действащите Национални счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /посл.изм.ПМС №251/17.10.2007 г./, които изменения са приложими от 01.01.2008 год., в това число и към датата на баланса.

2.3. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите на „текущо начисляване" и „действащо предприятие".

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат в левовата им равностойност към датата на операцията.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Активите, пасивите и собствения капитал на предприятието, са посочени в счетоводния баланс по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива, отнасящ се за тази стойност. При първоначално оценявани на активите и пасивите е прилагана историческата цена, освен в случаите, когато с приложим национален стандарт за финансови отчети на малки и средни предприятия се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършено в съответствие с изискванията на НСФОМСП. Формата на счетоводния баланс е двустранна.

3. Счетоводен баланс

3.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Като нематериален актив се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и на критериите за признаване и класифициране съгл. СС38. През отчетния период не са закупени нематериални активи.

Възприет подход при класифицирането на материалните активи като дълготрайни - активите са класифицират и признават като ДМА, ако са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, имат натурално–веществена форма и съществува вероятност предприятието да извлече бъдеща стопанска изгода през повече от един отчетен период и които имат стойност или ценност, поддаваща се на достоверно оценяване. Дълготрайните материални активи са представени в годишния счетоводен отчет по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Възприет е стойностен праг на същественост - **700 лева**. Под тази стойност всички материални активи, независимо, че са предназначени за дълготрайна употреба са отчетени като текущи разходи.

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Амортизирането на ДМА се осъществява съгласно СС4 - Отчитане на амортизациите.

Метод на амортизация – линеен метод на амортизация, като не е променян през отчетния период.

Възприети амортизационни норми по групи активи:

	Счетоводни амортизационни норми	*Данъчни амортизационни норми*
Машини, съоръжения и оборудване	***30 %***	***30%***
Стопански инвентар	***15%***	***15%***

Дълготрайни материални активи	*2012*
Балансова стойност към 01.01.	**-**
Отчетна стойност на постъпилите през периода	183
Отчетна стойност на излезлите през периода	-
Начислена амортизация през периода	8
Дълготрайни активи в процес на изграждане	-
Амортизация отписана през периода	-
Балансова стойност към 31.12.	**175**

Последващи разходи

Разходите за ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални 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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Не е налице отписване на ДМА, когато се извеждат временно от употреба - за ремонт, за подобрение, за консервиране и т.н., както и не са фактори за обезценка.

Отчетната стойност на напълно изхабените активи - няма.

3.2.Текущи /краткотрайни/ активи

3.2.1.Материални запаси:

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, която цена включва платимата на доставчика цена, всички съпътстващи разходи, свързани с доставката, платимите такси, дължимите мита и митнически такси. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Чрез стойността на закупените материали и/или извършени услуги се калкулира себестойността на произведената продукция съгласно СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси.

Към 31.12.2012г. има налични суровини и материали на стойност 3хил.лв.

Продукцията се реализира ежемесечно – към 31.12.2012г. няма налична.

В края на отчетния период наличните материални запаси се тестват за обезценка, която обезценка представлява елемент на отчета за приходите и разходите. Към 31.12.2012г. не са установени фактори за обезценка.

3.2.2.Търговски и други вземания:

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадена фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка да 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.

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания са оценени по номинална стойност. Не съществуват обезценени вземания, поради сигурност в тяхната събираемост.

Вземания	*2012*
Вземания от клиенти и доставчици	202
Други вземания	-
Балансова стойност към 31.12.	**202**

3.2.3.Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, депозити.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012.

За целите на съставянето на баланса парите и паричните еквиваленти са представени като пари в банка и каса.

Касови наличности и сметки в страната	*2012*
Касови наличности в лева	-
Разплащателни сметки	5
Балансова стойност към 31.12.	**5**

3.2.4.Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди. Към 31.12.2012г. стойността им възлиза на 31хил. лв.

3.3. Собствен капитал

„Био трейс"ЕООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Предприятието възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в търговския регистър. През течение на годината размера на основния капитал не е променян.

Дружеството няма отделени резерви през отчетната финансова година.

Собствен капитал	*2012*
Записан капитал	4
Неразпределена печалба от минали години	-

Текуща печалба	19
Балансова стойност към 31.12.	**23**

3.4. Задължения:

Задълженията се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в ДЗПО - универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10%.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Към 31.12.2012 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% .

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък, който е 10%. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите.

За 2012 година счетоводната печалба е 21 хил.лв. По ГДД същата е увеличена със счетоводните разходи за амортизация и намалена с годишната данъчна амортизация.

Финансовият резултат за 2012 година, след преобразуването и начисляване на данъка, е 19 хил. лв. Дължимият данък върху преобразуваната печалба е 2хил. лв.

Задължения	*2012*
Получени аванси	65
Задължения към доставчици	274
Други задължения, в т.ч.	54
✓ към персонала	1
✓ осигурителни задължения	1
✓ данъчни задължения	2
Балансова стойност към 31.12.	**393**

3.5. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирането е договореност между две страни за съвместни действия в полза на трета страна (бенефициент). По силата на тази договореност една от страните предоставя необходимия ресурс за осъществяване на дейности от другата страна в полза на бенефициента.

През отчетния период дружеството е получило финансиране със средства от европейските фондове, като компенсация за направени разходи. Намират отражение в отчета за приходите и разходите.

4. Отчет за приходите и разходите

Формата на ОПР е в двустранна форма.

Приходите и разходите са класифицирани според тяхната същност.

4.1.Приходи

Приходите от оперативна дейност се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита.

Приходи от оперативна дейност	*2012*
Нетни приходи от продажби	**165**
Продукция	*165*
Други приходи, в т.ч.	**15**
Приходи от финансирания	*15*
Стойност за 2012 год.	**180**

Нетните приходи от продажба на продукция за 2012 година включват приходите от продажба на произведени зеленцуци на обща стойност 165хил.лв.

През отчетния период Дружеството е получило финансиране, като компенсация за направени разходи на стойност 15хил.лв. То е признато за приход в отчетния период.

Финансови приходи се включват в отчета за приходи и разходи. Състоят се от: приходи от лихви, положителни разлики от промяна на валутни курсове и други.

4.2. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Разходи за оперативна дейност се включват в отчета за приходите и разходите и се състоят от намалението на запасите от продукция и незавършено производство, разходите за суровини, материали и външни услуги, разходи за персонала, разходи за амортизация и обезценка и други.

Следва разшифровката им по елементи:

Разходи за суровини и материали	*2012*
Енергийни продукти	3
Други	89
Стойност за 2012год.	**92**

Разходи за външни услуги	*2012*
Наеми	18
Нает транспорт	2
Консултантски дейности	2
Други	20
Стойност за 2012год.	**42**

Разходи за персонала	*2012*
Разходи за възнаграждения	15
Разходи за осигуровки	3
Стойност за 2012год.	**18**

Разходи за амортизация и обезценка	*2012*
Разходи за амортизация	7
Разходи за обезценка	-
Стойност за 2012год.	**7**

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи. Състоят се от: разходи за лихви, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, банкови такси и комисионни свързани с разрешените кредити.

Финансови разходи	*2012*
Отрицателни разлики от промяна на вал. курсове	-
Разходи за лихви и други финансови разходи	-
Балансова стойност към 31.12.	-

5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са :

- ✓ Пазарен - включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск;
- ✓ Кредитен риск;
- ✓ Ликвиден риск;
- ✓ Риск от лихвено - обвързани парични потоци.

Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценяват адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основно принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

При осъществяване на търговската си дейност дружеството се сблъска със следните рискове:

5.1. Кредитен риск

Той е свързан с риска от неизпълнение изцяло или в предвидените срокове на задълженията на контрагентите към нас. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно.

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

5.2. Ликвиден риск

Изразява се в изпадане на дружеството в ситуация на невъзможност за безусловно посрещане на своите задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

5.3. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са в български лева. Извършваните сделки с чуждестранна валута – основно евро, се отразяват в деноминирани български лева, а то е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

6. Събития след датата на баланса

Между датата на ГФО и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС10.

През отчетния период дружеството не е приемало нови политики и не е извършвало промени в счетоводна политика.

7.Сделки със свързани лица

Несъществува такова обстоятелство.

8. Други оповестявания

През 2012 година Дружеството не е раздавало кредити на управленски и административен персонал.

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване с решение на Общо събрание от 28.03. 2013год.

28.03.2013 г.
Хасково

Съставител:.....
/ПетърПетров/

Управител:.....
/Есра Арнаудова/