

НИНОВ и ТУРМАЧКИ –ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД
РЕГИСТРИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ № 051

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Дата :27.05.2013 г ,
гр. София

**ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество **„КРИОИНВЕСТ „ АД** включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 г, отчет за приходите и разходите , отчет за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел

получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Мнение

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава **вярна и честна представа** във всички съществени аспекти за финансовото състояние на „**КРИОИНВЕСТ** „ АД към 31 декември 2012 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съдържанието на годишния доклад за дейността изготвен от ръководството на дружеството съответства на резултатите отразени във финансовия отчети и на изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводство.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
/ВЕСЕЛИН ТУРМАЧКИ/



УПРАВИТЕЛ:
А.НИЦОВ



Адрес на одитора
София, 1000, ул. "Бистрица" № 7 А, тел. 029807755
www.ntodit.com



ЕИК

831360748

БАЛАНС

на

"КРИОИНВЕСТ" АД

адрес

гр.София, бул. "Асен Йорданов", 8, ет.10

към

31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии		Сума		Сума	
		текуща година	предходна година		
а		1	2	а	
A	Записан, но невнесен капитал			A	Собствен капитал
B	Нетекущи (дълготрайни) активи			I	Записан капитал
I	Нематериални активи			II	Премии от емисии
1	Продукти от развойна дейност			III	Резерв от последващи оценки
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV	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 I:		0	0	3	Резерв, съгласно учредителен акт
II	Дълготрайни материални активи			4	Други резерви
1	Земни и сгради, в т.ч.	165	169	Общо за група IV:	
- земи		102	102	V	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.
- сгради		63	67	- неразпределена печалба	7
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	22	12	- непокрита загуба	-107
3	Съоръжения и други	70	61	Общо за група V:	
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI	Текуща печалба (загуба)
Общо за група II:		257	242	Общо раздел A:	
III	Дългосрочни финансови активи			B	Провизии и сходни задължения
1	Акции и дялове в предприятия от група			1	Провизии за пенсии и други задължения
2	Предоставени заеми на предприятия от група			2	Провизии за данъци, в т.ч.
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6	6	- отсрочени данъци	
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3	Други провизии и сходни задължения
5	Дългосрочни инвестиции			Общо раздел B:	
6	Други заеми			V	Задължения
7	Изкупени собствени акции			1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.
Общо за група III:		6	6	- до 1 година	
IV	Отсрочени данъци			- над 1 година	
Общо за раздел B:		263	248	2	Задължения към финансови институции, в т.ч.
V	Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	84
I	Материални запаси			- над 1 година	54
1	Суровини и материали	109	84	- до 1 година	30
2	Незавършено производство			3	Получени аванси, в т.ч.
3	Продукция и стоки, в т.ч.	41	101	- до 1 година	2
- продукция				- над 1 година	2
- стоки		41	101	4	Задължения към доставчици, в т.ч.
4	Предоставени аванси			- до 1 година	300
Общо за група I:		150	185	- над 1 година	299
II	Вземания			5	Задължения по полици, в т.ч.
1	Вземания от клиенти и доставчици	329	401	- до 1 година	0
- над 1 година				- над 1 година	
2	Вземания от предприятия в група			6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.
- над 1 година				- до 1 година	0
- над 1 година				- над 1 година	
- Вземания, свързани с асоциирани и				7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.
- над 1 година				- до 1 година	0
- над 1 година				- над 1 година	
- Вземания, свързани с асоциирани и				8	Други задължения, в т.ч.
- над 1 година					72
- над 1 година					102

3	смесени предприятия		
	- над 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.	23	23
	- над 1 година		
	Общо за група II:	352	424
III	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Изкупени собствени акции		
3	Други инвестиции		
	Общо за група III:	0	0
IV	Парични средства, в т.ч.	63	72
	- в брой	21	31
	- в безсрочни сметки (депозити)	42	41
	Общо за група IV:	63	72
	Общо раздел В:	565	681
Г	Разходи за бъдещи периоди	2	
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	830	929

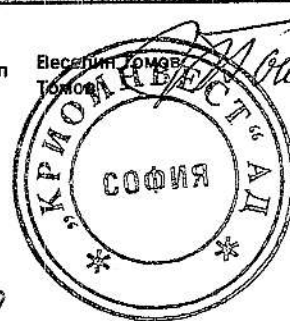
- до 1 година	72	102
- над 1 година		
- към персонала в т.ч.	9	8
- до 1 година	9	8
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.	3	4
- до 1 година	3	4
- над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.	1	21
- до 1 година	1	21
- над 1 година		
Общо раздел В, в т.ч.:	456	518
- до 1 година	426	518
- над 1 година	30	0
Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	830	929

Дата: 30.1.2013 г.

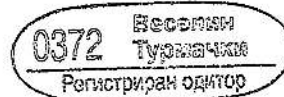
Съставител: Даниела Пазарова

Ръководител

Веселин Томов



Заверил: *В. Томов*
 027.05.2013г.
 гр. София



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕИК 831360748

на

адрес

за

"КРИОИНВЕСТ" АД

бул. "Асен Йорданов", 8, ет.10

01.01.2012-31.12.2012

Наименование на разходите		Сума	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A	Разходи		
1	Намаления на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	136	116
	а) суровини и материали	36	32
	б) външни услуги	100	84
3	Разходи за персонала, в т.ч.	144	130
	а) разходи за възнаграждения	122	109
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.	22	21
	-осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	35	47
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	35	47
	- разходи за амортизация	35	47
	- разходи за обезценка		
	б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.	320	399
	а) балансова стойност на продадените активи	314	394
	б) провизии		
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	635	692
6	Разходи за обезценка на финансовите активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткоср.) активи, в т.ч.		
	отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	11	20
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
	Общо финансови разходи (6+7)	11	20
8	Печалба от обичайна дейност	1	30
9	Извънредни разходи	8	5
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	654	717
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	2	25
11	Разходи за данъци от печалбата		
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	Печалба (10-11-12)	2	25
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	656	742

Наименование на приходите		Сума	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A	Приходи		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	630	663
	а) продукция		
	б) стоки	587	618
	в) услуги	43	45
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.	17	79
	- приходи от финансираня		
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4+5)	647	742
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	- приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
	- приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
8	Загуба от обичайна дейност		
9	Извънредни приходи	9	
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	656	742
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел A)		
	Всичко (Общо приходи)	656	742

Дата: 30.1.2013 г.

Системна Даниела Лазарова

Ръководител: Веселин Томов

Заверен:

27.05.2013

гр. София



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ЕИК 831360748

"КРИОИНВЕСТ" АД

бул. "Асен Йорданов", 8, ет.10

адрес

1.1.2012 г. - 31.12.2012 г.

за

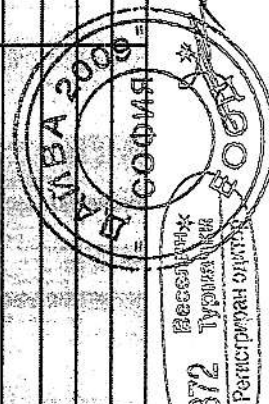
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност	1	2	3	4	5	6
а						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	793	572	221	744	501	243
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		142	-142		128	-128
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Плащания при разпределения на печалби			0			0
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
8 Други парични потоци от основната дейност		8	-8	21	18	3
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	793	722	71	765	647	118
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		70	-70		64	-64
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	-7		14	-14
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0		14	-14
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност		3	-3		4	-4
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	80	-80	0	96	-96
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	793	802	-9	765	743	22
Д. Парични средства в началото на периода	0	0	72	0	0	50
Е. Парични средства в края на периода	0	0	63	0	0	72

Дата: 30.1.2013 г.

Съставител:

Даниела Лазарова

Ръководител: Веселин Тодоров



ENK

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"КРИОИНВЕСТ" АД

бул. "Асен Йорданов" 8, ет.10

адрес

1.1.2012 г. - 31.12.2012 г.

3A

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Свързани с изкупени собств. акции	Съгласно учредителен акт	Други	Неразпред. печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1 Салдо в началото на отчетния период	180		199				93	58	-119		411		
2 Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	180		199				93	58	-119		411		
5. Изменения за сметка на собств., в т.ч.													
- увеличение													
- намаление													
6. Финансов резултат за текущия период										2	2		
7. Разпределение на печалбата в т.ч.													
- за дивиденди													
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение													
- намаление													
10 Други изменения в собствения капитал								-51	12		-39		
11 Салдо към края на отчетния период	180		199				93	7	-107	2	374		
12 Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период	180		199				93	7	-107	2	374		

Съставител: Даниела Лазарова

Ръководител:

Веселин Томов Томов

Състави:

Дата: 30.1.2013г.

Забегуна! ММГ
27.05.2020г.
г. София

0372
Республика
Тува
Регистрационный



"КРИОИНВЕСТ" АД ЕИК 831360748

Бележки към годишния финансов отчет за 2012 г. и Счетоводна политика

1. Информация за дружеството

1.1. Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

"КРИОИНВЕСТ" АД е регистрирано през 1993 г. по ф.д.16721/1993 110 от Софийски градски съд. Пререгистрирано в Търговския регистър през м.май 2008 г. Капитала на дружеството е в размер на 180 хил. лв.

Представител на дружеството е Веселин Томов Томов, ЕГН 3604206661

1.2. Предмет на дейност

Производство и търговия/вътрешна и външна/с криогенни продукти, кислород, азот, аргон, криптон, ксенон, неон, хелий и други, както и на криогенно оборудване, инженеринг в областта на криогениката-консултации, търговия/ вътрешна и външна / с криогенна техника.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството осъществява своята дейност на територията на гр. София, с.Стряма, общ. Раковски, гр.Силистра и гр.Разград.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет заедно с предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2012 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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 за приключването ѝ.

2.5 Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, приходи от лихви по депозити, банкови такси и комисионни.

2.6 Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на актива, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с

проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива, се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

-Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Годишните амортизационни норми по групи активи е както следва:

- сгради - 4%;
- Подобрене върху земи - 10%;
- машини и оборудване - 30%;
- транспортни средства - 25%;
- мотокар - 10%;
- компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони и програмни продукти - 50%;
- други дълготрайни активи - 15%.

- 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. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи и др. разходи. При влагане в производството на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8 Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателни и депозитни сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно;
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

2.12 Аналитичност

Дружеството има разработен свой сметкоплан, който да дава подробна-аналитична информация за извършваните приходи и разходи.

2.13 Собствен капитал

Дружеството е Акционерно дружество с капитал 180000 лв.

2.14 Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата се определя в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

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.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.15. Нетни приходи от продажби в хил.лв

Приходите от продажба са:

- приходи от продажба на стоки	- 587
- приходи от услуги	- 43
- други приходи	- 17

2.16. Разходи за суровини и материали в хил.лв

Разходите за материали са 36 х.лв.

По-значими разходи са разходи за ел. енергия, горива, вода и др.

2.17. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги са : 441

По-значимите от които са:

- наеми - 21
- пощенски разходи - 9
- транспортни у-ги - 18
- юридически, счетоводни и одиторски услуги - 7
- застраховки - 3
- други - 42

2.18. Разходи за амортизации - 35 хил.лв

2.19. Разходи за персонала в хил.лв

- възнаграждения - 122
- осигуровки - 22

2.20. Други разходи - 320 хил.лв

Те включват балансовата стойност на продадените активи - 314 х.лв., разходи за командировки и др.разходи

2.21. Финансови приходи и разходи в хил.лв

- разходи за лихви такси и комисионни -11
- разходи от промяна във валутните курсове -0
- приходи от лихви - 0
- приходи от промяна на валутните курсове - 0

2.22. Данъчно облагане

През 2012 г. дружеството е реализирало приходи от продажба на стоки, услуги и други - 647 хил.лв. и извънредни приходи - 9 хил.лв. Разходите за дейността са в размер на 654 хил.лв. Счетоводната печалба на дружеството е 2 хил.лв. Годишното данъчно задължение няма, тъй като от текущата печалба е приспаднала загуба от минали години. Данчната печалба за облагане е 0,00лв.

2.23. Дълготрайни материални активи

Към 31/12/2012 г. в дружеството има ДМА /по цена на придобиване/ както следва:

- земи и терени - 102 х.лв
- сгради и конструкции- 115 х.лв.
- Транспортни средства -144 х.лв
- машини и оборудване - 276 х.лв.
- Компютри, телефони - 10 х.лв
- стопански инвентар - 12 х.лв

2.24. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия - 6 хил.лв.

2.25. Материални запаси

Към 31/12/2012 г. дружеството има материали на склад на стойност 109 хил.лв

2.26. Стоки

Към 31/12/2012 г. дружеството има стоки в размер на 41 хил.лв.

2.27. Търговски вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти - в размер на 329 хил.лв.

2.28. Други вземания

Към 31/12/2012г. дружеството има вземания от съучастия в размер на 10 хил.лв, надвнесен корпоративен данък - 4 хил.лв. и други вземания - 9 х.лв.

2.29. Парични средства и парични еквиваленти

- Разплащателни сметки	42 х.лв
- Парични средства в каса	21 х.лв
Общо:	63 х.лв

2.30. Собствен капитал

- основен капитал	- 180 хил.лв;
- резерви от последващи оценки	- 199 хил.лв;
- други резерви	- 93 хил.лв;
- неразпределена печалба	- 7 хил.лв;
- непокрита загуба	- 107 хил.лв;
- печалба за годината	- 2 хил.лв;

2.31. Задължения към персонала и осигурителни предприятия

Към 31/12/2012г. дружеството има задължения към персонала и към осигурителни предприятия:

- към персонал	- 9 хил.лв;
- към осигурителни предприятия	- 3 хил.лв.

2.32. Задължения за данъци

Към 31/12/2012г. дружеството няма годишно данъчно задължение на корпоративен данък.

2.33. Задължения към доставчици

Към 31/12/2012г. дружеството има задължения към доставчици в размер на 300хил.лв.

2.34. Условни задължения и ангажменти

Към 31/12/2012г. дружеството няма условни задължения и ангажменти.

2.35. Дългосрочни вземания и задължения

Към 31/12/2012г. дружеството няма дългосрочни вземания и задължения.

2.36. Събития след датата на баланса

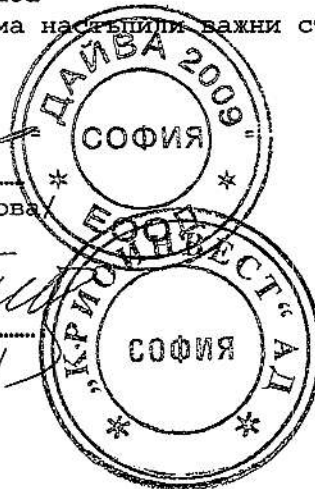
След датата към която е съставен баланса няма настъпили важни събития.

Съставител: _____

/Даниела Лазарова/

Управител: _____

/Веселин Томов/



ДОКЛАД
за дейността на Съвета на Директорите
на "Криоинвест" АД за 2012 година

2012 година премина под знака на почти незабележимо съживяване на тази част от икономиката на страната в сектора, който обслужваме.

Обобщените резултати от дейността ни се виждат ясно от Баланса и Отчета за приходите и разходите. Трябва да отчетем цялостно отстъпление от позицията, достигната през предходната година с 8,8% в приходната част при намаление на разходната с 9%. Нетните приходи от продажби на стоки са в размер на 587 хил.лв., приходи от услуги 43 хил.лв. и други приходи – 17 хил.лв.

Собственият капитал е 374 хил.лв., в т.ч. основен 180 хил.лв.

По отношение на амортизационните отчисления се използва линейния метод.

Печалбата за 2012 година е в размер на 2 хил.лв.

Причината за толкова ниския размер е, че в края на годината бяха изчистени някои елементи, което доведе до намаляване на стойността ѝ с повече от 80%.

По отношение на персонала, трябва да отбележим, че няма задължения на дружеството. Заплатите и начисленията се изплащат редовно. Увеличени бяха с 10% заплатите, а ваучерите за храна са вече по 60лв. за всички.

От казаното до тук се вижда, че дружеството се е развивало сравнително добре за конкретните условия.

Съветът на Директорите в своята работа се е стремил да решава оперативно въпросите, които са от неговата компетентност. Важните решения са взимани на съответни заседания.

Част от оперативните решения са взимани "на подпис". Известни затруднения възникваха във връзка с присъствието на г-н Михалкевич, който не можеше да взима участие в заседанията.

Предлагаме, Общото събрание да освободи от отговорност Съвета на Директорите, поради липсата на нарушения, ощетяващи "Криоинвест" АД.

Председател

12.04.2013 г.

