# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## на "Алмина Консулт" ЕООД
### Към 31.12.2012г.

| Актив | | | Пасив | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) Текуща година | Предходна година | Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **I. Записан капитал** | 5 | 5 |
| **I. Нематериални активи** | | | **II. Премии от емисии** | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | **III. Резерви от последващи оценки** | | |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, 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. Земи и сгради, в т.ч.: | 102 | 105 | ***Общо за група IV:*** | 0 | 0 |
| - земи | 30 | 30 | **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | |
| - сгради | 72 | 75 | - неразпределена печалба | 248 | 180 |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 78 | 77 | - непокрита загуба | | |
| 3. Съоръжения и други | 36 | 18 | ***Общо за група V:*** | 248 | 180 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | **VI. Текуща печалба (загуба)** | 184 | 122 |
| | | | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":** | 437 | 307 |
| ***Общо за група II:*** | 216 | 200 | **Б. Провизии и сходни задължения** | | |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | 2. Провизии за данъци в т.ч.: | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | - отсрочени данъци | | |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | 3. Други провизии и сходни задължения | | |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | **Общо за раздел Б:** | 0 | 0 |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | | **В. Задължения** | | |
| 6. Други заеми | | | 1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.: | 0 | 0 |
| 7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв. | X | X | - до 1 година | | |
| ***Общо за група III:*** | 0 | 0 | - над 1 година | | |
| **IV. Отсрочени данъци** | | | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 242 | 325 |
| **Общо за раздел Б:** | 216 | 200 | - до 1 година | | |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | - над 1 година | 242 | 325 |
| **I.Материални запаси** | | | 3. Получени аванси, в т.ч.: | 0 | 152 |
| 1. Суровини и материали | 1 | | - до 1 година | | 152 |
| 2. Незавършено производство | | | - над 1 година | | |
| 3. Продукции и стоки в т.ч.: | 0 | 0 | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 51 | 7 |
| - продукция | | | - до 1 година | 51 | 7 |
| - стоки | | | - над 1 година | | |
| 4. Предоставени аванси | | 1 | 5. Задължения по полици, в т.ч.: | 0 | 0 |
| ***Общо за група I:*** | 1 | 1 | - до 1 година | | |
| **II. Вземания** | | | - над 1 година | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 463 | 341 | 6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: | 0 | 0 |
| - над 1 година | | | - до 1 година | | |
| 2. Вземания от предприятия от група в т.ч.: | | | - над 1 година | | |
| - над 1 година | | | | | |
| 3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | | | 7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | 0 | 0 |
| - над 1 година | | | - до 1 година | | |
| 4. Други вземания в т.ч.: | 3 | 40 | - над 1 година | | |
| - над 1 година | | | 8. Други задължения, в т.ч.: | 108 | 16 |
| ***Общо за група II:*** | 466 | 381 | - до 1 година | 108 | 16 |
| **III. Инвестиции** | | | - над 1 година | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | - към персонала, в т.ч.: | 3 | 4 |
| 2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв. | X | X | - до 1 година | 3 | 4 |
| 3. Други инвестиции | | | - над 1 година | | |
| ***Общо за група III:*** | 0 | 0 | - осигурителни задължения, в т.ч.: | 1 | 1 |
| | | | - до 1 година | 1 | 1 |
| **IV. Парични средства, в т.ч.:** | | | - над 1 година | | |
| - в брой | 132 | 132 | - данъчни задължения | 40 | 6 |
| - безсрочни сметки (депозити) | 22 | 8 | - до 1 година | 40 | 6 |
| ***Общо за група IV:*** | 154 | 140 | - над 1 година | | |
| | | | **Общо за раздел В, в т.ч.:** | 401 | 500 |
| **Общо за раздел В:** | 621 | 622 | - до 1 година | 159 | 175 |
| | | | - над 1 година | 242 | 325 |
| | | | **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:** | 0 | 0 |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | 1 | 85 | - финансирания | | |
| | | | - приходи за бъдещи периоди | | |
| **СУМА НА АКТИВА** | 838 | 807 | **СУМА НА ПАСИВА** | 838 | 807 |

Дата на съставяне: 18.03.2013г.

Съставител: Емилия Мончилова Ръководител: Лъчезар Борисов

Алмина Консулт ЕООД • София •

Приложение № 2 към СС 1

# О Т Ч Е Т
# ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
# на "Алмина Консулт" ЕООД
## За 2012г.

| Наименование на разходите | Сума /хил.лв/ | | Наименование на приходите | Сума /хил.лв/ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | текуща година | предходна година | | текуща година | предходна година |
| 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | | **Б. ПРИХОДИ** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | | 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.: | 896 | 788 |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: | 609 | 571 | а) продукция | 9 | |
| а) суровини и материали | 85 | 15 | б) стоки | | |
| б) външни услуги | 524 | 556 | в) услуги | 887 | 788 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 30 | 41 | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| а) разходи за възнаграждения | 25 | 35 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| б) разходи за осигуровки, вт.ч.: | 5 | 6 | 4. Други приходи, в т.ч.: | | |
| - осигуровки свързани с пенсии | | | - приходи от финасирания | | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 36 | 17 | ***Общо приходи от оперативната дейност*** | 896 | 788 |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 36 | 17 | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | | |
| - разходи за амортизация | 36 | 17 | - приходи от участия в предприятия от група | | |
| - разходи от обезценка | | | | | |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | | | 6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.: | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | 9 | 23 | - приходи от участия в предприятия от група | | |
| а) балансова стойност на продадени активи | | | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | 24 | 17 |
| б) провизии | | | а) приходи от предприятия от група | | |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | 684 | 652 | б) положителни разлики от операции с финансови инструменти | | |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч: | | | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | | ***Общо финасови приходи*** | 24 | 17 |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 31 | 17 | | | |
| - разходи, свързани с предприятия от група | | | | | |
| - отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | | | |
| ***Общо финансови разходи*** | 31 | 17 | | | |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | 715 | 669 | ***Общо приходи от обичайната дейност*** | 920 | 805 |
| **8. Печалба от обичайната дейност** | 205 | 136 | **8. Загуба от обичайната дейност** | | |
| 9. Извънредни разходи | | | 9. Извънредни приходи | | |
| ***Общо разходи*** | 715 | 669 | ***Общо приходи*** | 920 | 805 |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) | 205 | 136 | 10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи) | | |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | 21 | 14 | | | |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | | | | |
| **13. Печалба** | 184 | 122 | 11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А) | | |
| **Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)** | 920 | 805 | **Всичко (Общо приходи + 11)** | 920 | 805 |

Дата на съставяне: 18.03.2013г.

Съставител: Емилия Мойчилова

Ръководител: Лъчезар Борисов

Алмина Консулт ЕООД • София •

# ОТЧЕТ
## за паричните потоци
## на "Алмина Консулт" ЕООД
### Към 31.12.2012г.

| | Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 804 | 649 | 155 | 1002 | 906 | 96 |
| 2 | Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | | | 0 | | | 0 |
| 3 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 34 | (34) | | 36 | (36) |
| 4 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | 0 | 2 | 1 | 1 |
| 5 | Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | 0 | | | 0 |
| 6 | Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 13 | (13) | | | 0 |
| 7 | Плащания при разпределения на печалби | | | 0 | | 23 | (23) |
| 8 | Други парични потоци от основна дейност | 20 | 71 | (51) | | 55 | (55) |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | 824 | 767 | 57 | 1004 | 1021 | (17) |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна 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, дивиденти 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 инвестиционна дейност (Б)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **В.** | **Парични потоци от финансова 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 | | 91 | (91) |
| 3 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 231 | 217 | 14 | 306 | 60 | 246 |
| 4 | Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | 54 | (54) | | 16 | (16) |
| 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) | | 7 | (7) |
| | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | 231 | 274 | (43) | 306 | 188 | 118 |
| **Г.** | Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | 1055 | 1041 | 14 | 1310 | 1209 | 101 |
| **Д.** | Парични средства в началото на периода | | | 140 | | | 39 |
| **Е.** | Парични средства в края на периода | | | 154 | | | 140 |

Дата на съставяне: 18.03.2013г.

Съставител: Емилия Момчилова

Ръководител: Лъчезар Борисов

Алмина Консулт ЕООД • София •

Приложение № 4 към СС 1

# ОТЧЕТ
## за собствения капитал
## на "Алмина Консулт" ЕООД
## Към 31.12.2012г.

(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 акции | Резерв, съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | 5 | | | | | | | 302 | | | 307 |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | 0 |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | 0 |
| **4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **302** | **0** | **0** | **307** |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - увеличение | | | | | | | | | | | 0 |
| - намаление | | | | | | | | | | | 0 |
| 6. Финансов резултат от текущия период | | | | | | | | | | 184 | 184 |
| 7. Разпределние на печалба в т.ч.: | | | | | | | | -54 | | | (54) |
| - за дивиденти | | | | | | | | -54 | | | (54) |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | | | | | 0 |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - увеличения | | | | | | | | | | | 0 |
| - намаления | | | | | | | | | | | 0 |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | | 0 |
| **11. Салдо към края на отчетния период** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **248** | **0** | **184** | **437** |
| 12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | 0 |
| **13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **248** | **0** | **184** | **437** |

Дата на съставяне: 18.03.2013г.

Съставител: Емилия Момчилова

Ръководител: Лъчезар Борисов

Алмина Консулт ЕООД • София •

**СПРАВКА**
**за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012година**
**на "Алмина Консулт" ЕООД**

*(хил.лв.)*

| Показатели | 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 годината | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | | в началото на периода | начислена през периода | Отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | Увеличение | Намаление | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| ***I. Нематериални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 2. Концески, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3. Търговска репутация | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група I:** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***II. Дълготрайни материални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 106 | 0 | 0 | 106 | 0 | 0 | 106 | 1 | 3 | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 | 102 |
| - земи | 30 | | | 30 | | | 30 | | | | 0 | | | 0 | 30 |
| - сгради | 76 | | | 76 | | | 76 | 1 | 3 | | 4 | | | 4 | 72 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 89 | 29 | | 118 | | | 118 | 12 | 28 | | 40 | | | 40 | 78 |
| 3. Съоръжения и други | 23 | 23 | | 46 | | | 46 | 5 | 5 | | 10 | | | 10 | 36 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група II:** | 218 | 52 | 0 | 270 | 0 | 0 | 270 | 18 | 36 | 0 | 54 | 0 | 0 | 54 | 216 |
| ***III. Дългосрочни финансови активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 6. Други заеми | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 7. Изкупени собствени акции | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група III:** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***IV. Отсрочени данъци*** | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| ***Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)*** | 218 | 52 | 0 | 270 | 0 | 0 | 270 | 18 | 36 | 0 | 54 | 0 | 0 | 54 | 216 |

Дата на съставяне: 18.03.2013г.

Съставител: Емилия Мончилова Ръководител: Лъчезар Борисов

Алмина Консулт ЕООД • София •

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
**към 31 декември 2012**

## 1. Учредяване и регистрация

Алмина Консулт ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2008 година, със седалище гр.София, ул. "Нишка" № 172, ет.3, и осъществяващо основната си дейност, като ЕСКО компания. Едноличен собственик на 100% от дяловете на дружеството е Лъчезар Асенов Борисов, който изпълнява длъжността и на Управител. Дружеството няма свързаност по смисъла на закона.

## 2. Предмет на дейност

Дружеството осъществява две дейности: Еско дейност и производство на пелети.

## 3. Счетоводна политика

### 3.1. Общи положения

Финансовия отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и специфичните изисквания на българското законодателство, всички те приложими към 31 декември 2012г.
Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност.

Всички данни за 2012 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева.
С цел да се направи съпостовимост на представените данни, в отчетите се представя информация и за предходната година.

### 3.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българска народна банка (БНБ) към балансовата дата. Получените от това печалби и загуби са представени в Отчета за приходите и разходите.

### 3.3. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване

на изискването за съпоставимост между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

**3.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

**3.4.1. Дълготрайните материални активи** се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.
Ръководството на дружеството е определило праг на същественост при първоначална оценка не по малко от 700 лв.

**3.4.2. Дълготрайните нематериални активи** се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

**3.4.3. Амортизация на дълготрайните активи**

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи се начисляват, като последователно се прилага линейният метод за периода на полезния живот на отделните активи, определен от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Не се начислява амортизация на земите и незавършените активи.

Приетите от ръководството амортизационни норми са:

| | |
|---|---|
| Административни и търговски сгради | 4% |
| Компютърно оборудване | 50% |
| Стопански инвентар | 15% |
| Транспортни средства, без автомобили | 10% |
| Автомобили | 25% |

**3.4.4. Материалните запаси** при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Доставната стойност на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото им местоположение и състояние. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена.

**3.4.5. Като вземания,** възникнали първоначално в предприятието, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания се признават и отчитат по номинална стойност, намалена с обезценка на несъбираеми суми. Обезценката на трудносъбираемите вземания се прави, когато събирането на пълните суми вече не е вероятно. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установи по надежден начин невъзможността да се реализират.

Като краткосрочни вземания се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на финансовия отчет.

Разходи за бъдещи периоди са предплатените разходи за следващи отчетни периоди, които се включват във вземанията от клиенти и доставчици.

Съгласно счетоводната политика, вземанията в чуждестранна валута през годината се преоценяват всеки месец по централния курс на БНБ, а към 31.12.2012 г. по заключителния курс на БНБ.

**3.4.6. 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 год.

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като парични средства в брой и парични средства в безсрочни депозити.

**3.4.7. Основният капитал** е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

**3.4.8. Задълженията** в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 година. Като кредити и задължения, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират задължения, възникнали директно от предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

Задължения към персонала и осигурителни организации са класифицирани задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Към тях се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

### 3.4.9. Корпоративни данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство дружеството е субект на корпоративно облагане при данъчна ставка за 2012 г. в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2013 година остава непроменена – 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават

при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

**3.4.10.** До датата на изготвяне на финансовия отчет към дружеството няма заведени съдебни спорове и други искания и претенции от трети лица.

## 4. Дълготрайни материални активи

| | Административни и търговски сгради | Компютърно оборудване и софтуер | Стопански инвентар | Автомобил и други |
|---|---|---|---|---|
| | | | | хил. лв. |
| **Балансова стойност на 31 декември 2011** | **75** | **77** | **-** | **18** |
| **Отчетна стойност:** | | | | |
| Салдо на 1 януари 2012 | 76 | 89 | - | 23 |
| Постъпили | - | 29 | - | 23 |
| Излезли | | | | |
| **Салдо на 31 декември 2012** | **76** | **118** | **-** | **46** |
| **Натрупана амортизация:** | | | | |
| Салдо на 1 януари 2012 | 1 | 12 | - | 5 |
| Амортизация за периода | 3 | 28 | - | 5 |
| Амортизация на излезлите | | | | |
| **Салдо на 31 декември 2012** | **4** | **40** | **-** | **10** |
| **Балансова стойност на 31 декември 2012** | **72** | **78** | **-** | **36** |

## 5. Вземания

| | Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 463 | 341 |
| Вземания - други | 3 | 40 |
| **Общо** | **466** | **381** |

## 6. Парични средства

| | Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Парични средства в брой | 132 | 132 |
| Парични средства в банкови сметки | 22 | 8 |
| **Общо** | **154** | **140** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2012**
**(продължение)**

## 7. Нетекущи пасиви

| | Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Задължения към финансови институции | 242 | 325 |
| Задължения съгласно други договори за заеми | 0 | 0 |
| **Общо** | **242** | **325** |

## 8. Текущи пасиви

| | Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Задължения към бюджета за данъци | 40 | 6 |
| Получени аванси | 0 | 152 |
| Задължения към персонала | 3 | 4 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 1 | 1 |
| Задължения към свързани лица | - | - |
| Задължения към доставчици | 51 | 7 |
| Други задължения | 64 | 5 |
| **Общо** | **159** | **175** |

## 9. Разходи за бъдещи периоди – 1 хил.лв.

## 10. Приходи от дейността (други приходи)

| | Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Приходи от продажба на продукция | 9 | - |
| Приходи от продажба на стоки | - | - |
| Приходи от услуги | 887 | 788 |
| **Общо** | **896** | **788** |

## 11. Разходи за персонала

| | Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Възнаграждения | 25 | 35 |
| Социални осигуровки | 5 | 6 |
| **Общо** | **30** | **41** |

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
**към 31 декември 2012**
**(продължение)**

## 12. Финансови приходи

| | Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Финансови приходи | 24 | 17 |
| **Общо** | **24** | **17** |

## 13. Лихви и други разходи

| | Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Финансови разходи | 31 | 17 |
| Други разходи | 9 | 23 |
| **Общо** | **40** | **40** |

## 14. Допълнителна информация

Настоящият финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност.

Съставител:
Емилия Момчилова

Ръководител:
Лъчезар Борисов

18.03.2013г.

Алмина Консулт ЕООД • София •