БАЛАНС

Промет България ЕООД към ЕИК: **131064824**

31.12.2012 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		324	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			1				
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :			1	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		321	335	4. Други резерви			
--- земи				***Общо за група IV :***			
--- сгради		321	335	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		671	602
3. Съоръжения и други ДМА		28	36	--- Непокрита загуба		(32)	(32)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		639	570
Общо за група II :		349	371				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		(27)	69
1. Акции и дялове от предприятия в група		315					
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		936	644
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :		315		3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		3	1				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		667	373	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		***0***	***0***
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини		1		до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		375	327	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		8	18

--- продукция				до 1 година				
--- стоки		375	327	над 1 година			8	18
4. Предоставени аванси		27		3. Получени аванси, в т.ч. :				
Общо по група I :		403	327	до 1 година				
				над 1 година				
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			6	6
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		215	216	до 1 година			6	6
над 1 година				над 1 година				
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:		5		5. Задължения по полици, в т.ч.:				
над 1 година				до 1 година				
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година				
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			409	381
4. Други вземания, в т.ч.:		22	37	до 1 година			143	80
над 1 година				над 1 година			266	301
Общо по група II :		242	253	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :				
				до 1 година				
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година				
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			43	22
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :				
3. Други инвестиции				до 1 година				
				над 1 година				
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			28	18
				до 1 година			28	18
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година				
1. Парични средства в брой		19	83	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			3	3
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		63	26	до 1 година			3	3
Общо по група IV :		82	109	над 1 година				
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			12	1
				до 1 година			12	1
				над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		727	689	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***			466	427
				до 1 година			192	108
				над 1 година			274	319
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		8	9	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***				
				до 1 година				
				над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1402	1071	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**			1402	1071

Дата : 15.03.2013г.

Съставител : _____

Ръководител : _____

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Промет България ЕООД

към 31. 12. 2012 година **ЕИК:**

131064824

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		2190	1177
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		177	151	а) Продукция			
а) суровини и материали		22	20	б) Стоки		2166	1166
б) външни услуги		155	131	в) Услуги		24	11
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		275	162	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		258	147				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		17	15	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		12	11				
4. Разходи за амортизация и обезценка		25	25	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		25	25	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		25	25				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		2190	1177
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		1702	724	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		1676	705	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		26	19				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2179	1062				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи		0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми			0
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		50	42	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		10	2
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		15	5	- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		28	33	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		10	2
г) други		7	4	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		10	2
8. Печалба от обичайната дейност		0	75	8. Загуба от обичайната дейност		(29)	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			2
Общо Разходи		2229	1104	Общо Приходи		2200	1181
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		0	77	10. Счетоводна Загуба		(29)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата			5				
12. Отсрочени данъци		(2)	3				
13. Печалба *(балансова)*			69	11. Загуба *(балансова)*		(27)	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		2227	1181	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		2227	1181

гр. София 15.03.2013 год.

Съставител :

Ръководител :

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Промет България ЕООД

01. 01 . 2012 - 31 . 12 . 2012

ЕИК:

131064824

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2827	2481	346	1258	954	304
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		263	(263)		159	(159)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	3	1	2			
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	1	36	(35)	28	53	(25)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2831	2781	50	1286	1166	120
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		317	(317)		3	(3)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		317	(317)		3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа	319		319			
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		34	(34)	215	249	(34)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		28	(28)		31	(31)
Плащания на задължения по лизингови договори		10	(10)		10	(10)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.					1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност		7	(7)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	319	79	240	215	295	(80)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3150	3177	(27)	1501	1464	37
Д. Парични средства в началото на периода			109			72
Е. Парични средства в края на периода			82			109

Дата: 15.03.2013 год. Съставител: _____ Ръководител: _____

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Промет България ЕООД **за 2012 год.**

ЕИК:

131064824

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							602	(32)	69	644
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :	319										319
--- увеличения	319										319
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(27)	(27)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								69		(69)	
--- увеличения								69		(69)	
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	324							671	(32)	(27)	936
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	324							671	(32)	(27)	936

Дата: _15.03.2013 г._ Съставител : _____ Ръководител: _____

Промет България ЕООД **ЕИК** **131064824**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2012 г.**

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	1			1			1		1		1			1	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	1			1			1		1		1			1	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*350*			*350*			*350*	*15*	*14*		*29*			*29*	*321*
--- земи															
--- сгради	350			350			350	15	14		29			29	321
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	62	2		64			64	26	10		36			36	28
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*412*	*2*		*414*			*414*	*41*	*24*		*65*			*65*	*349*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група		315		315			315								315
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:		*315*		*315*			*315*								*315*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	1	3	1	3			3								3
Обща сума I V:	*1*	*3*	*1*	*3*			*3*								*3*
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**414**	**320**	**1**	**733**			**733**	**41**	**25**		**66**			**66**	**667**

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

Дата : Съставител: Ръководител:

Промет България ЕООД, ЕИК 131064824
гр. София, кв. Врубница 2 бл.632 вх.Б ап.4

Пояснителни приложения
към годишния финансов отчет
към 31.12.2012г.

1.Обща корпоративна информация

„Промет България" е едноличио дружество с ограничена отговорност, регистрирано в гр. София, Република България през 2003г. със седалище и адрес на управление гр. София, кв. Врубница 2 бл.632, вх.Б ет.1, ап.4.
Предметът на дейност на дружеството е свързан с търговия на едро и дребно със сейфове и метални офис мебели.
Дружеството има офис и шоурум в гр. София, ж.к. Света Троица, бл.347 Б
Средносписъчният състав на персонала за 2012г. е 7 човека.
Собственост и управление:

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
"Промет Холдинг Лимитед" – Британски Вирджински Острови	3244	100	324400	100%

Дружеството се представлява и управлява от Иван Мечев в качеството му на управител.

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет.
Годишният финансов отчет на предприятието за 2012 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия / НСФОМПС/ , които са приложими за 2012 година, в това число и към датата на баланса 31.12.2012г. Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Финансовият отчет за 2012 година е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- Действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще;
- Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам по себе си, независимо от обективата му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в отделни случаи:
а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени;
Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.
Годишният финансов отчет е изготвен на 15.03.2013г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2012г. до 31.12.2012г. ГФО се съставя веднъж в годината.
При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2012г.

Функционална валута и валута на представяне:
Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1.януари 1999г. по силата на въведения валутен борд в България.
Сделките в чужда валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.декември 2012г.. Заключителните курсове на най – значимите валути, които дружеството е използвало в дейността си през годината към 31.декември 2012г. са, както следва:

Чуждестранна валута	31.12.2012г.	31.12.2011г.
1 евро (фиксиран курс)	1,95583	1,95583
1 долар на САЩ	1,4836	1,51158

3. Прилагани счетоводни политики.

а) Дълготрайни материални активи
Като дълготрайни материални активи се отчитат всички активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиването в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16. Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценки. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период. Последващи разходи свързани с отделен дълготраен актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

б) Нематериални активи
Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулиране в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:
- външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е достигнал критериите за признаване.

в) Амортизация на дълготрайните активи
За амортизация на амортизируемите дълготрайни активи е приложен линейния метод за периода на очаквания полезен живот..
Методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2012 година не е променян в сравнение с този, който е прилаган през 2011 година.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни активи е както следва:

Група активи	Години
Сгради	25
Офис оборудване	6.7
Компютърна техника	2
Автомобили	4
Други активи	6.7

г) Стоково - материални запаси
Стоково – материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:
- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба.
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция.
- инвестиция в материален запас – материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетна реализируема стойност.
Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково- материалните запаси до сегашното им състояние и местоположение.
Разходи, които не се включват в стойността на стоково- материалните запаси:
-складови разходи за съхранението им
- административни разходи
- финансови разходи
- извънредни разходи
При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно – претеглена стойност".
Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетна реализируема стойност, отчетена като текущ разход.
Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

д) Вземания
Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или паричин еквиваленти на дебитори.
Първоначално тези вземания се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.
Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
Другите вземания се представят по себестойност.
Като краткосрочни се класифицират вземания които са:
- без фиксиран падеж
- 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 съставяне на годишния финансов отчет.
Обезценка на вземанията се отчита в съответствие със СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31.декември на съответния отчетен период.
През 2012г. и 2011г. не е извършвана обезценка на вземанията, тъй като ръководството на дружеството счита, че не са налице предпоставки за отчитане на възможни загуби от обезценки.

е) Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и банки, съответно в лева и валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.
Паричните средства във валута са представени в годишния финансов отчет по заключителния курс на БНБ към 31.декември 2012г.

ж) Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
-Записан (основен) капитал – представен по номинал съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.
-Законови резерви – образувани от разпределение на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон на Република България и устава на дружеството.
-Резерв, свързан с изкупени собствени акции : образува се като част от специализираните резерви.
-Резерв, съгласно учредителен акт – формира се на основание изискванията на устава или на учредителния договор на дружеството.
-Други резерви – допълнителни резерви.
Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/ загуба в началото на отчетния период съгласно препоръчителния подход, регламентиран в СС 8.

з) Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:
-предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
-размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;
Класификация на финансовите пасиви според СС 32:
-държани за търгуване
-държани до настъпване на падеж
-възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви
Класифициране на задълженията:
Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.
Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите активи, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.
Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване осигурителни вноски върху тези доходи.
Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство
Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне стойността на всеки вид данък.
Провизии се начисляват по най- добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития
Като краткосрочни се класифицират задълженията които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

и) Провизии

Провизията с задължение с неопределена срочност или размер.
Провизия трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвяне на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

При липса на един от посочените критерии провизия не се признава.

й) Сделки в чуждестранна валута
Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ към дата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на тези парични позиции или при отчитане на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31.декември 2012г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

к) Данъци от печалбата
Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени / възстановени към датата на баланса.
Разходът за данък представлява сумата от текушия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими / възстановими по отношение на данъчната печалба / загуба за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.
Данъчната печалба/ загуба е печалбата / загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на които се определя размерът на дължимите / възстановимите данъци. Данъчната печалба / загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.
Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.
Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.
Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди.
Данъкът върху печалбата за 2012г.и 2013г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъшите произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.
Промяната в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение / намаление на нетната печалба / загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.
Счетоводната загуба за 2012г. в размер на 29 хил.лв.е преобразувана за данъчни цели, като данъчната загуба възлиза на 26 хил.лв.

л) Разходи
Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно разграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото за плащане.

м) Приходи
Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
- приходи от продажба на стоки, продукция и други активи- при прехвърляне на собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- при извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- при дългосрочни услуги на базата на завършен етап по договор;
- приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайната дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно разграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата и загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

4. Други оповестявания:

- Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2012 година.
- Паричен поток : отчита се по прекия метод, като информацията се взема от съответните регистри при елиминиране на вътрешните обороти.
- Предприятието не отчита финансова информация по сектори.
- Предприятието има търговски отношения със следните свързани лица:

Клиенти:

- "Промет сейф" ООД обем на продажбите за 2012г. в размер на 816814,12 лв. Вземане към 31.12.2012г. в размер на 3564,17 лв.

- Promet safe SP ZOO обем на продажбите за 2012г. в размер на 23681,19 лв.Вземане към 31.12.2012г. в размер на 1232,17 лв.

Доставчици:

- "Промет сейф " ООД обем на доставките за 2012г. в размер на 973960,62 лв. Задължение към 31.12.2012г. в размер на 74738,08 лв.
- "Промет сейф ФЗЕ" обем на доставките за 2012г. в размер на 205171,88 лв. Задължение към 31.12.2012г. в размер на 68197,46 лв.

Получен е дългосрочен заем от "Промет сейф" ООД в размер на 343816,00 лв. Срок за погасяване – 10 години. Лихвата по заема е в размер на 9,75%. Остатък от главницата към 31.12.2012г. в размер на 266457,49 лева.

- През 2012г. предприятието е придобило 100% дял в дъщерно предприятие Guangzhou Baoleimei & import - export Co LTD, със седалище и адрес на управление China , 3301 Nort Tower, World Trade Centre 371-375 Huanshi Dong Road Guangzhou

Инвестицията в дъщерното предприятие се отчита по себестойностния метод съгласно СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия.

- Предприятието не е задължено да съставя консолидиран отчет
- Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС за МСП 32 през 2012 година.
- Предприятието не е отчитало през 2012 година биологични активи.
- През 2012 година предприятието не е било наемодател по лизингови договори – финансови и оперативни. По лизингов договор са получени транспортни средства с обща стойност 39530,32 лева. Общата сума на задълженията по лизингови договори, отразени в годишния финансов отчет е 7636,91 лева. Сумата, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори възлиза на 151,84 лева.
- През 2012 година предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.
- През 2012 година не са осъществявани бизнескомбинации.
- Предприятието приключва отчетния период с балансова загуба в размер на 26605,03 лева.
- Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.
- Дружеството не е отразявало през 2012г. инвестиционни имоти.
- Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация:

-сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове.
-размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 20894,54 лева – възнаграждения за месец декември 2012 г.
-няма доходи, предоставени като компенсации под формата на дялове и акции, както и други програми за дългосрочни доходи през 2012 година.

Събития след датата на баланса

-Дата на изготвяне – настоящият годишен финансов отчет е изготвен на 15.03.2013г.
-Дата на утвърждаване – настоящият годишен финансов отчет е утвърден за публикуване от управителя на дружеството на 20.03.2012г. Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Дата : 21.03.2013 г. Съставил: Ръководител:

/ Мария Павлова / / Иван Мечев /