

ЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ

СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31,12,2013 година

БАЛАНС
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
към 31.12.2013 година

Раздела, група, статия	СУМА (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Непределена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	11	
- непокрита загуба		
Общо за група V:	11	
VI. Текуща печалба (загуба)	28	11
Общо за раздел "А":	39	11
Б. Провизии и скрити задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и скрити задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.		7
- до 1 година		7
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	3	1
- до 1 година	3	1
- над 1 година		
- Към персонала в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.	3	
-- до 1 година	3	
-- над 1 година		
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	3	8
- до 1 година	3	8
- над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	12	8
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	12	8
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	54	27
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 28.02.2014

Ръководител:

ИЛИКА ДИМИТРОВА ЗАФИРОВА

Съставител:

Регистриран одитор:



ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД

Съставител (предприятие)

СОФИЯ

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БУЛСТАТ 201775608

Вид дейност

БАЛАНС
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
към 31.12.2013 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
Земни и сгради, изключително ограничени вещни права в т.ч.		
- земи		
- сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура	2	
Съоръжения и други		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	2	
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, изключително инвестиционни имоти		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци:		
Общо за раздел "Б":	2	
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		
- стоки		
Предоставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч.	7	
- над 1 година		
Общо за група II:	7	
III. Инвестиции		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	29	14
- в безсрочни сметки (депозита)	16	13
Общо за група IV:	45	27
Общо за раздел "В":	52	27
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+В+Г)	54	27
Д. Условни активи		

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
за 2013 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби и:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	48	15
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	48	15
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от финансови активи		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	48	15
II. Финансови приходи		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятията от група		
6. Приходи от други инвестиции и заемни, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятията от група		
7. Други лични 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)		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	48	15
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 в 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	48	15

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	14	2
а) суровини и материали		1
б) външни услуги	14	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.		
а) разходи за външнонаемния		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		
- осигуровки, свързани с пенсия		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.		
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	3	1
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провадки		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	17	3
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, изключително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лични и други финансови разходи, в т.ч.		
а) разходи, свързани с предприятията от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		
8. Печалба от обичайна дейност	31	12
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	17	3
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	31	12
11. Разходи за данъци от печалбата	3	1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	28	11
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	48	15

Дата на съставяне: 28.02.2014

Ръководител:
ИЛКА ДИМИТРОВА ЗАФИРОВА

Съставител:

Завърши съгласно доклад от:
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
за 2013 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от текущия година		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, съобразен с изкупилите собствени акции	Резерв, съобразен с учредителния акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Нетокуратна загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период										11	11
2. Промени в счетоводната политика											
3. Премии											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и емисии										11	11
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.								11		(11)	
- увеличение								11		(11)	
- намаляване											
6. Финансов резултат за текущия период										28	28
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденди											
8. Покупка на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаляване											
10. Други изменения в собствен капитал											
11. Салдо към края на отчетния период								11		28	39
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)								11		28	39

СС / м. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствен капитал".

Дата на съставяне: 28.02.2014

Съставил:

Ръководител:

ИЛКА ДИМИТРОВА ЗАФИРОВА

Заверил съгласно доклад от:

Регистрарен одитор:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
за 2013 година

(мл. лев)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предишен период		
	поступления	платения	нетен поток	поступления	платения	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	44	5	39	30	4	26
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			(1)			(1)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			(1)			(1)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			(1)			(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			(1)			(1)
Платения и възстановени данъци от печалбата			(1)			(1)
Платения при разпределяния на печалба			(1)			(1)
Други парични потоци от основна дейност		12	(12)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	44	17	27	30	4	26
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			(1)			(1)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			(1)			(1)
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			(1)			(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			(1)			(1)
Други парични потоци от инвестиционна дейност		7	(7)			(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		9	(9)			(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от съхраняване и обратно придобиване на ценни книжа			(1)			(1)
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на обособеността			(1)			(1)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			(1)			(1)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			(1)			(1)
Платения на задължения по ликвидни договори			(1)			(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			(1)			(1)
Други парични потоци от финансова дейност			(1)			(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			(1)			(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	44	26	18	30	4	26
Д. Парични средства и начислено на периода			27			1
Е. Парични средства в края на периода			45			27
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 28.02.2014

Съставител:

Раководител:

ИЛКА ДИМИТРОВА ЗАФИРОВА

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:



Справка за текущото (дълготрайните) активи
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
към 31.12.2013 година

Показатели	Отчетна стойност на текущите (дълготрайните) активи				Попълнителна оценка		Пресметната стойност (4+5-6)	Амортизация					Попълнителна оценка		Пресметната стойност в края на периода (11+12-13)	Възстановяване от стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпила през периода	на изписана през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Попълнителна оценка					
											Увеличение	Намаляване				
													Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
1. Продукти от развояна дейност																
2. Копирани, патенти, лицензи, търговски марки, проგრеси продукти, и други подобни права и активи																
3. Търговски регистри																
4. Предотвратени евентуални и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x		
Общо за група I																
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.																
- земи								x	x	x	x	x	x	x		
- сгради																
2. Машина, производствено оборудване и апаратура		2		2			2								2	
3. Оборудвания и други																
4. Предотвратени евентуални и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Общо за група II		2		2			2								2	
III. Дълготрайни финансови активи																
1. Акция и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x		
2. Предотвратени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x		
3. Акция и дялове в асоциирани и съвместни предприятия								x	x	x	x	x	x	x		
4. Предотвратени заеми, свързани с асоциирани и съвместни предприятия																
5. Дълготрайни неизетиции, капиталовложения								x	x	x	x	x	x	x		
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x		
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x		
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x		
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x		
Общо текущи (дълготрайни) активи (1+II+IV)		2		2			2	x	x	x	x	x	x	x	2	

Дата на съставяне: 28.02.2014

Съставител:

Ръководител:

ИЛКА ДИМИТРОВА ЗАКОНОВЪД. СООФИЯ
Регистриран одитор:



БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	7
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	7
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	8
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	9
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
9. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	13
10. ПРИХОДИ	10
11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	10
12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	11
13.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	12
14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	13
16. ДИВИДЕНТИ	Error! Bookmark not defined.
17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	13
18.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	14
19.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	14
20.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	14

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД.....е дружество с ограничена отговорност или друг вид дружество/, регистрирано в АГЕНЦИЯТА ПО ВПИСВАНИЯТА НА 08.11.2011.

1.2. Собственост и управление

„ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ” е частно дружество.

	Бр.акции, дялове	%
Физически лица /или юридически лица/		
ЕМИЛ ДЖУАД ДЖАСИМ		33
ПЕТЪР ДИМИТРОВ ЦВЕТКОВ		33
ЦВЕТАН ПАВЛОВ ЦВЕТАНСКИ		34

Дружеството се представлява и управлява от .. ИЛКА ДИМИТРОВА ЗАФИРОВА

1.3. Структура на дружеството

Няма клонове.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е ...консултански услуги по стопанско управление...на качеството..

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Не прави

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Във връзка с приетите промени в Националните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2011 год., някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2013 година.

2.4. Отчетна валута

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

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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

2.7. Действащо предприятие

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

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500/700/ лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен),

под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези, предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2013 година, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 90 дни	- 25%
Срок на възникване над 180 дни	- 50%
Срок на възникване над 270 дни	- 75%
Срок на възникване над 360 дни	- 100%

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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 2013.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2013г. внесенят напълно основен капитал е в размер на ...100. лв..

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години и резервите, в резултат на извършената през 1997 година ревалоризация на активите и пасивите..

2.8.9. Преоценъчен резерв

Като преоценъчен резерв в баланса на Дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.

2.8.10. Премии от емисии

Премиите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на продадените акции.

2.8.11. 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.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.12 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на

неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.13. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

За 2011 няма наети по трудови договори

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти		
Сгради и конструкции		
Съоръжения		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Транспортни средства		
Компютърна техника		
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА		

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за

причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011г. е 10% /2010г.:10%/ При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари		
Придобити	2	
Продадени		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	2	
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари		
Начислена амортизация		
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември		
Балансова стойност на 31 декември	2	

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Дружество „XXXX”		
Дружество „XXXX”		

	1
--	---

4.2. Предоставени заеми на предприятие от група

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Дружество „XXX”		
Дружество „XXXX”		

4.3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Дружество „XXXX”		
Дружество „XXXX”		

4.4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Дружество „XXX”		
Дружество „XXXX”		

4.5. Дългосрочни инвестиции

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Дружество „С”		
Дружество „Д”		
		1

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		
- стоки		
Предоставени аванси		
Общо		

5.2. Вземания

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.		
- над 1 година	7	
Общо	7	

5.3. Инвестиции

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил. лв.		
Други инвестиции	7	
Общо	7	

5.3. Парични средства

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	29	14
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	16	13
Общо	45	27

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал		
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви		
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо		

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо		

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятие		
Получени аванси		
Задължения към доставчици		7
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения		
Задължения към персонала		
Осигурителни задължения		
Данъчни задължения	3	1
Общо	3	8

9. ПРИХОДИ

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Приходи от продажба на продукция		
Продажба на стоки		
Приходи от извършени услуги	48	42
Други приходи, в т. ч.		
- от продажба на дълготрайни активи		
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения		
- от финансираня		
Общо	48	42

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		

- приходи от участия в предприятия от група
 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като
 нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.
 - приходи от предприятия от група
 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.
 -приходи от предприятия от група
 - положителни разлики от операции с финансови активи
 - положителни разлики от промяна на валутни курсове
Общо

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Суровини за производството		
Горива и енергия		
Спомагателни материали		
Канцеларски материали и консумативи		
Резервни части		
Общо		

11.2. Външни услуги

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Разходи за услуги от подизпълнители		
Разходи за комуникации и техническа поддръжка		
Разходи за наеми	10	2
Разходи за реклама		
Консултантски услуги	3	5
Комисионни услуги		
Разходи за застраховки		
Разходи за ремонт и поддръжка		2
Местни данъци и такси	1	1
Данъци върху разходите		
Абонаменти		
Общо	14	10

11.3. Разходи за персонала

2013	2012
BGN '000	BGN '000

Възнаграждения и заплати
 Социални надбавки и плащания
 Вноски за социално осигуряване
 Начисления за неползван платен отпуск
 Начислени суми за обезщетения при пенсиониране
 Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск
 Общо

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Балансова стойност на продадените активи		
Провизии		
Представителни разходи		
Командировки	2	1
Дарения		
Отписани вземания		
Брак на материални запаси		
Лихви по забавени плащания към бюджета	_____	_____
Невъзстановен кредит по ДДС	_____	_____
Други	_____	_____
Общо	2	1

Отчетната стойност на продадените стоки /видове/ в размер нахил. лв., балансовата стойност на продадените дълготрайни активи в размер нахил. лв. и отчетна стойност на продадените материални запаси в размер на хил. лв.

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
- разходи, свързани с предприятия от група	_____	_____
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	_____	_____
Общо	_____	_____

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	3	1
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	3	1

14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Резерв от последваща оценка на активи				
Общо пасиви по отсрочени данъци				
Обезценка на вземания				
Неизползвани отпуски и обезщетения				
Общо активи по отсрочени данъци				
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив				

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Продажби на свързани лица	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Продукция		
Стоки		
Услуги		
Общо		

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

16.К ПОЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

При дружества с ограничена отговорност или еднолични

...ИЛКА ДИМИТРОВА ЗАФИРОВА..... – Управител

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи		
Тантиеми		
Общо		

17.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

17.1 Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло /или не/ в България и понастоящем е изложена на риск от курсови разлики, поради това, че продава част от продукцията и стоките и получава такива в долари на САЩ. *Ръководството приема и прилага мерки за избягване на негативни последици от промените във валутните курсове като:*

17.2. Лихви по търговски и банков кредити

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотечи на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити се фиксира и/или варира в рамките на ... -.... %. Търговските кредити са от дружеството майка и не се обезпечават. Лихвата е фиксирана на ..%.

17.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. *То обезпечават своите вземания посредством задържане на документите по сделката до момента на издължаване на сумата от страна на клиента.* От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

17.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

18.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

няма