

БАЛАНС
СОФАВТО ООД
01.01.2012-31.12.2012

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
Б.1. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	14 593	14 593
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
А			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I :	0	0	4. Допълнителни резерви	4	4
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV :	4	4
1. Земи и сгради, в т.ч.:	19 373	19 308	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Земи	19 373	19 308	- неразпределена печалба	10 162	9 367
Сгради			- непокрита загуба	0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		1			
3. Емблематизации и други	148	182	Общо за група V :	10 162	9 367
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	65	130	VI. Текуща печалба (загуба)	893	795
Общо за група II :	19 586	19 621	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	25 657	24 764
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група		0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		235	2. Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	530	277	- отсрочени данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
6. Други заеми	3 474	2 308	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	4 004	2 820	до 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	23 590	22 441	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2 790	2 118
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година	1 340	695
1. Материални запаси			над 1 година	1 450	1 423
2. Суровини и материали	0		3. Получени аванси, в т.ч.:	22	
3. Незавършено производство			до 1 година	22	
4. Продукция и стоки, в т.ч.:	3 374	2 548	над 1 година		
Продукция			4. Задължения към доставчици, в т.	5 903	2 770
Стоки	3 374	2 548	до 1 година	5 903	2 663
5. Предоставени аванси			над 1 година		107
Общо за група I:	3 374	2 548	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7 046	4 158	над 1 година		
до 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
			до 1 година		
			над 1 година		

2. Вземания от предприятия от група, в	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		113
над 1 година			до 1 година		113
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	363	2 246
Други вземания, в т.ч.:	2 325	4 094	до 1 година	101	1 275
над 1 година			над 1 година	262	971
			- към персонала, в т.ч.:	49	50
Общо за група II:	9 371	8 252	до 1 година	49	50
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група		0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	15	9
2. Изкупени собствени акции	0	0	до 1 година	15	9
3. Други инвестиции	0	0	над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- данъчни задължения, в т.ч.:	37	46
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	37	46
- в брой	1	11	над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	506	787			
Общо за група III:	507	788	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	9 078	7 247
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	13 252	11 598	до 1 година	7 366	4 746
			над 1 година	1 712	2 501
РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	779	512	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	2 888	2 540
			- финансираня	0	0
			- приходи за бъдещи периоди		0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	37 621	34 551	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	37 621	34 551

Съставител:

01.03.2013

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА СОФАВТО ООД

01.01.2012-31.12.2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ			НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		
А. РАЗХОДИ	Сума хил.лв.		Б. ПРИХОДИ	Сума хил.лв.	
	Текуща година	редх.годи		Текуща година	редх.годи
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Приходи от дейността	16991	14885
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1509	1494	а) продукция		0
а) суровини и материали	357	415	б) стоки	16926	14590
б) външни услуги	1152	1079	в) услуги	65	105
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	768	524	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		0
а) разходи за възнаграждения	703	465	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	65	59	4. Други приходи, в т.ч.:	2619	1593
осигуровки, свързани с пенсии		0	- приходи от финансиране		0
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	46	110	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	16610	16288
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	46	110	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	
б) разходи за амортизация	46	110	- приходи от участия в предприятия от група		
в) разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	16998	13832	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1173	1043
а) балансова стойност на продадените активи	16521	13615	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с валутни курсове	18	5
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	19321	15960	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)	17	5	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1173	1043
отрицателни разлики от промяна на валут	17	5	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	448	473	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	20783	17331
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
Общо финансови разходи (6+7)	465	478	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност					
Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	19786	16438			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	997	893			
11. Разходи за данъци от печалбата	104	88			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	893	785			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	20783	17331	Всичко (Общо приходи + 11)	20783	17331

дата : 01.03.2013

Съставител: Ръководител:

Елена
Лихова

Тони
Спачков



Справка за текущите (дълготрайни) активи

София

СОФАВТО ООД

01.01.2012 31.12.2012

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи			Последваща оценка			Преоценен а стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценен а амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода (7- 14)
	В началото на периода	На постъпи- лите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана п рез 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	0	0	0
2 Концесии, патенти, лицензия, търговски марки, програмни					0	0	0				0	0	0	0	0
3 Търговска репутация					0	0	0				0	0	0	0	0
4 нематериални активи в процес на	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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.:	19308		0	19308	65	0	19373	0		0	0	0	0	0	19373
- земи	19308			19308	65	0	19373	0	0	0	0	0	0	0	19373
- сгради				0	0	0	0				0	0	0	0	0
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	215			215	0	0	215	214			214	0	0	214	1
3 Съоръжения, трансп. средства и други	824	10		834	0	0	834	641	46		687	0	0	687	147
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	130			130	0	65	65	0	0	0	0	0	0	0	65
Общо за група II:	20477	10	0	20487	65	65	20487	855	46	0	901	0	0	901	19586
III. Дългосрочни финансови активи															
1 Акция и дялове в предприятия от група				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Акция и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Дългосрочни инвестиции				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Други заеми				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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. Отерочени данъци	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(I + II + III + IV):	20477	10	0	20487	65	65	20487	855	46	0	901	0	0	901	19586

01.03.2013

Съставител.....

Соле Мирков

Ръководител.....

SofAvto
Sofia Bulgaria

Юлиан Стоянов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на СОФАВТО ООД

за 2012г.

ЕИК 121485052

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законов и	Резерв, свързан с изкупен и	Резерв съгласно учредителен	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в начало на отчетния период	5		14593				4	9367		795	24764
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
а) увеличение											0
б) намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										893	893
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0
а) за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви:											0
а) увеличение											0
б) намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал								795		-795	0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	14593	0	0	0	4	10162	0	893	25657
12. Промени от преводи на годишни отчети											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	14593	0	0	0	4	10162	0	893	25657

Ръководител:

[Signature]
SofAvto LTD

Състави
тел:

[Signature]
Sofia Bulgaria

Дата на съставяне: 1.03.2013 г.

[Signature]
Sofia Bulgaria

за периода 01.01.-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	16051	15240	811	16402	11270	5 132
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		727	(727)		484	(484)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	6	5	1
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		110	(110)		91	(91)
8. Други парични потоци от основна дейност	287	604	(317)		11	(11)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	16338	16681	(343)	16408	11861	4 547
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		10	(10)		106	(106)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност		253	(253)	5	250	(245)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	263	(263)	5	356	-351
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
1. Парични потоци от емитиране и обратно закупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	446	761	(315)	160	702	(542)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1157	458	699	995	417	578
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0		3942	(3 942)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	10	17	(7)			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		62	(62)			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1613	1298	315	1155	5061	(3 906)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	17951	18242	(291)	17568	17278	290

Д. Парични средства в началото на периода			798			508
Е. Парични средства в края на периода			507			798

Дата на съставяне: 01.03.2013

Ръководител:

Съставител:

[Signature]

Сотни Мирове

Стоки Спасков



БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА
На СОФАВТО ООД – БУЛСТАТ 121485052

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Софавто ООД е създадено на 05/10/1993 от СГС – фирмено отделение.

1.1. Собственост и управление

Съдружници	Разпределение на капитала
ТОНИ СТОЯНОВ ЗЛАТКОВ	60%
ТИХОМИР ГЕОРГИЕВ ЦЕНОВ	40%

1.2. Предмет на дейност

Покупко – продажба на автомобили.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството е ООД.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансов отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. Български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се релаксират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

От 01/07/1997 левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение 1 : 1, а с въвеждане на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение 1, 95583 български лева = 1 евро.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат на база левовата равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

Към 31/12/2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са : разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ ремонт в момента на придобиването им.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Полезният живот по групи активи е както следва :

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3 г.
- автомобили – 4 г.
- компютри – 2 г.
- други дълготрайни активи – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на

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

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по – ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността /цената на придобиване/. Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др.

При употребата /продажбата/ на материалните запаси си използва методът на средно – претеглената цена / себестойност/.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

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

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци :

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

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се

представя като актив, задължение и разходи за бъдещи периоди. Придобитети под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

.2. 12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определена от осигурителния кодекс.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за :

- неспазено предизвестие – brutното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване на щата, намаляване обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – brutното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – brutното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най – малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – brutното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала/изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персонала е положил труд за тях/ се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение /след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки/, в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за

самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер. Съгласно Кодекса на труда, дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода – в отчета за приходи и разходи.

Справка за оповестяване на информация за персонала към 31/12/2012 г.

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1. Средносписъчен брой на персонала	56	58
1.1 общо персонал	57	57
1.2 производствен персонал		
1.3 обслужващ персонал	48	48
1.4 управленски персонал	3	3
1.5 счетоводен персонал	6	6
2. Разходи за персонала		
2.1 разходи за заплати	703	465
2.2 разходи за социални осигуровки	65	59
3. задължения към наети лица и осигурителни организации		
3.1 задължения за заплати на наети лица по труд. Договори	49	50
3.4 задължения за осигуровки по трудови договори	15	9

2.13. Собствен капитал

Дружеството е с ограничена отговорност с определен минимален размер на капитала /основен/ от 5 хиляди лева, който е да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2012 год. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

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

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

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

2.15. Нетни приходи от продажби

приходите от продажби са :

- приходи от продажби на стоки – 16926 х лв
- приходи от услуги – 65 х лв
- други приходи – 2619 х лв

2.16. Разходи за материали

За отчетната година са отчетени разходи за материали, както следва :

- гсм – 165 х лв
- вода – 9 х лв
- резервни части и окомплектовки – 161 х лв
- други материали – 22 х лв

2.17. Разходи за външни услуги в размер на 1152 х лв , в това число :

- застраховки – 252 х лв
- наеми – 205 х лв
- куриерски и съобщителни услуги – 81 х лв
- транспорт – 21 х лв
- ремонтни дейности – 162 х лв
- юридически услуги – 111 х лв
- счетоводни и одиторски услуги – 16 х лв
- рекламни услуги – 70 х лв
- други услуги – 234 х лв

2.18. Разходи за персонала – 768 х лв , в това число :

- разходи за заплати – 703 х лв
- разходи за осигуровки – 65 х лв

2.19. Други разходи в размер на 16998х лв, в това число :

- балансова стойност на продадените активи – 16521 х лв
- други – 477 х лв

2.20. Финансови приходи и разходи, в т.ч

- разходи за лихви и други финансови разходи – 448 х лв
- отрицателни разлики от валутни курсове – 17 х лв
- приходи от лихви и други финансови приходи – 1155 х лв
- положителни разлики от промяна на валутни курсове – 18 х лв

2.21. Данъчно облагане

Финансовият резултат за облагане е 1 040 779.19 лв.

При ставка 10% полагащият се корпоративен данък е в размер на 104 077,92 лв.

Направени авансови вноски през 201 година – 103 969,38 лв.

Разлика за внасяне – 108,54 лв.

2.22. Дълготрайни материални активи

- ДМА от I група – сгради – 0 х лв
- ДМА от II група – машини и оборудване – 1 х лв
- ДМА от IV група – компютърно оборудване – 2 х лв
- ДМА от V група – автомобили – 103 х лв
- ДМА от VII група – офис обзавеждане – 42 х лв

Начислена амортизация за периода – 46 х лв.

2.23. Материални запаси, в т.ч.

- стоки – 3374 х. Лв

2.24. Търговски и други вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти :

- вземания от клиенти и доставчици – 7046 х.лв
- вземания от подотчетни лица – 87 х лв
- вземания по съдебни спорове – 1764 х лв
- вземания по гаранции – 12 х лв
- други вземания – 462 х лв

2.25. Парични средства и парични еквиваленти

- касови наличности – 1 х лв
- разплащателни сметки – 506 х лв

2.26. Собствен капитал

- основен капитал – 5 х лв
- резерв от последващи оценки – 14593 х лв
- други резерви – 4 х лв
- неразпределена печалба – 10162 х лв
- текуща печалба – 893 х лв

2.27. Задължения към персонала и осигурителни предприятия

- задължения към персонала – 49 х лв

- задължения към осигурителни предприятия – 15 х лв

2.28. Данъчни задължения – 37 х лв

2.29. Задължения към доставчици – 5903 х лв

2.30. Задължения, представени в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения

Задължения	Форма на обезпечението	сума
1. Сибанк АД	Ипотека	314
2. Юробанк и Еф Джи АД	Ипотека	810
3. Юробанк и Еф Джи АД	Ипотека	679
Обща сума		1803

2.31. Задължения към свързани лица – няма.

2.32. Вземания от свързани лица

- по договор за заем Софавто авангард ООД – 117 х лв

- по договор за заем Софпартс ООД – 59 х лв

2.33. Сделки със свързани лица

През отчетния период няма реализирани приходи от продажба на стоки със свързани лица.

2.34. Участие в капиталите на други предприятия към 31/12/2012 година.

- Софавто лизинг ООД

- Автокъщи ООД

- Соф Ам Лизинг ООД

- Софпартнърс ООД

- Софпартс ООД

- Соф Фрутс ООД

2.35. Условни задължения и ангажименти – няма.

2.36. Събития останали за бъдещи периоди

Очаквани приходи по лизингови договори, останали за бъдещи периоди.

Очаквани разходи по лизингови договори, останали за бъдещи периоди.

Управител :

Тони Еванков

