БАЛАНС
КОМИТЕКС ООД
към 31.12.2012 година

АКТИВ	текуща година	предходна година	ПАСИВ	текуща година	предходна година
А.Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б.Нетекущи (дълготрайни)			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I.Нематериални активи			**V.Натрупана печалба (загуба) от мин. год., в т.ч.:**	418	366
1.Продукти от развойна дейност			- неразпределена печалба	418	403
2.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни	93	109	- непокрита загуба		(37)
Общо за група I:	**93**	**109**	**Общо за група V:**	**418**	**366**
II. Дълготрайни материални активи			**VI.Текуща печалба (загуба)**	**9**	**52**
1.Съоръжения и други	109	39	**Общо за раздел "А":**	**432**	**423**
2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група II:	**109**	**39**	1.Провизии за пенсии и други подобни задължения	9	10
III. Дългосрочни финансови активи			**Общо за раздел "Б":**	**9**	**10**
IV.Отсрочени данъци			**В. Задължения**		
Общо за раздел "Б":	**202**	**148**	1.Задължения към финансови предприятия, в т.	202	18
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	146	13
I.Материални запаси			над 1 година	56	5
1. Суровини и материали	67	45	2. получени аванси, в т.ч.:	33	5
2. Незавършено производство	21		до 1 година	33	5
3. Продукция и стоки, в т.ч:	565	444	3.Задължения към доставчици, в т.ч.:	228	323
- стоки	565	444	до 1 година	228	323
4. Предоставени аванси	21	14	над 1 година		
Общо група I :	**674**	**503**	4.Други задължения, в т.ч.:	64	54
II. Вземания			до 1 година	64	54
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	36	104	над 1 година	0	0
2.Други вземания, в т.ч.:	29	21	- към персонала, в т.ч.:	28	21
над 1 година	13	7	до 1 година	28	21
Общо за група II:	**65**	**125**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	6
III. Инвестиции			до 1 година	8	6
IV. Парични средства			- данъчни задължения	28	27
- в брой	7	2	до 1 година	28	27
- в безсрочни сметки (депозити)	6	47	**Общо за раздел "В", в т.ч.:**	**527**	**400**
Общо за група IV:	**13**	**49**	до 1 година	471	395
Общо за раздел "В":	**752**	**677**	над 1 година	56	5
Г. Разходи за бъдещи периоди	14	8	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи пери**	**0**	**0**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**968**	**833**	**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**	**968**	**833**

Дата:
27/03/2013 год.

Съставител:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ЕООД
Управител Ива Маринска

Управител:

ВИКТОР ПЕТРОВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
КОМИТЕКС ООД
януари - декември 2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	текуща година	предходна година
А.Разходи			А. Приходи		
1.Намаление от запасите на продукция и незавършено производство			1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**1967**	**2147**
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч:	252	274	а) продукция		
а) суровини и материали	47	81	б) стоки	1705	1828
б) външни услуги	205	193	в) услуги	262	319
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	443	366	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	21	
а) разходи за възнаграждения	392	320	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	51	46	4. Други приходи, в т.ч.:	37	28
осигуровки свързани с пенсия			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	29	90			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	29	90			
- разходи за амортизация	29	90			
- разходи от обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи в т.ч.:	1261	1368			
а) балансова стойност на продадени активи	1222	1333			
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1985**	**2098**	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**2025**	**2175**
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) ви, в т.ч.:	13	11	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: - приходи от участия в предприятия от група		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	13	11	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	24	17	-приходи от предприятия от група		
а) разходи, свързани с предприятия от група			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	9
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			а) приходи от предприятия от групата		
Общо финансови разходи (6+7)	**37**	**28**	б)положителни разлики от операции с финансови активи		
8. Печалба от обичайна дейност			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	6	9
9. Извънредни разходи			Общо финансови приходи (5+6+7)	**6**	**9**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**2022**	**2126**	8.Загуба от обичайна дейност		
10.Счетоводна печалба (общо приходи- общо разходи)	**9**	**58**	9. Извънредни приходи		
11.Разходи за данъци от печалбата		**6**	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**2031**	**2184**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
13. Печалба (10-11-12)	**9**	**52**	11.Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	**2031**	**2184**	Всичко (Общо приходи +11)	**2031**	**2184**

27.03.2012 год.

Съставител на фин.отчет:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ЕООД
Управител Ива Маринска

Ръководител:

ВИКТОР ПЕТРОВ

КОМИТЕКС ООД

Приложение към финансовия отчет за 2012 година

I.Учредяване и регистрация

Дружество **Комитекс ООД** гр.София е регистрирано в СГС по фирмено дело **№ 8559/1995г.**
Основният капитал на дружеството е 5000 лева . Собственици на капитала са Виктор Петров Петров – 50 % и Полина Йорданова Петрова – 50 %.
Предмет на дейност: Други дейности в областта на информационните технологии. Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2012 година е 19 души. Настоящият финансов отчет е одобрен на общо събрание на съдружниците.

II.Счетоводна политика

1.База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.
Годишният финансов отчет за 2012 година на **Комитекс ООД** е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие
През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

3.Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2012 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ за 1 щ.д =1, 4836 лв и за 1 евро= 1,95583 лв

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700.00 лева, под който придобитите активи независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Към 01.01.2012 г. Ръководството е преразгледало приблизителната оценка за полезен живот на дълготрайните активи. В резултат на това, считано от 01.01.2012г. се прилагат следните оценки за полезен живот за дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални, като е прилаган линейния метод.

- машини, съоръжения и производствено оборудване -3,33 години
- автомобили - 8 години
- компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони – 5 години
- офис обзавеждане – 6,67 години
- управленски софтуер и лиценз за представителство – 9 години

5.2 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

5.3. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2012 г.

5.4.Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012 г

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2012 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

5.6. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2012 г

5.7. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута предимно в евро и американски долари, поради което не е изложено на валутен риск.

5.8. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно сключените лизингови договори. Договореният лихвен процент по лизинговите договори е плаващ.

5.9. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

6.0. Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение /краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

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

6.1. Задължения към доставчици и други задължения

6.2. Привлечени финансови ресурси

- банкови заеми - лихвените разходи, свързани с получените банкови заеми се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на банковия заем, когато същите станат дължими.

- финансов лизинг – лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се квалифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.

6.3.Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

6.4. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка за 2012 г 10 %.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

   Към 01.01.2012 г. Ръководството е преразгледало приблизителната оценка за полезен живот на дълготрайните активи. В резултат на това, считано от 01.01.2012г. се прилагат следните оценки за полезен живот за дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални, като е прилаган линейния метод.

   - машини, съоръжения и производствено оборудване -3,33 години
   - автомобили - 8 години
   - компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони – 5 години
   - офис обзавеждане – 6,67 години
   - управленски софтуер и лиценз за представителство – 9 години

Дълготрайните активи по балансова стойност са в размер на 109 хил.лв.

Дружеството е включило в състава на ДА транспортно средство с балансова стойност към 31.12.2012г. в размер на 27 хил.лв и машина с балансова стойност към 31.12.2012г. в размер на 49 хил.лв, които са придобити при условията на договори за финансов лизинг.

2. Материални запаси

Видове материални записи	2012 г. Хил.лв.	2011 г. Хил.лв
1. Материали	67	45
В т.ч. основни материали	67	45
2. Незавършено производство	21	
3.Продукция и стоки	565	444
Стоки	565	444
4.Предоставени аванси	21	14

3.Вземания

Вземания	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
Вземания от доставчици и клиенти		
- от клиенти	36	104
Данъци за възстановяване	14	14
Други	15	7
Общо	65	125

4. Парични средства

Парични средства	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
В брой	7	2
В банки	6	47
В т.ч във валута	5	3
Общо	13	49

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са формирани от лихви по лизингови договори, застраховки, електронни услуги, поддръжка на програмни услуги и лиценз.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2012 г регистрираният капитал на **Комитекс ООД** е в размер на 5 хил.лв.

7. Провизии и сходни задължения

Вид задължение	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
Провизии за пенсии и др.подобни задължения	9	10
Общо	9	10

Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2012 г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	Временна разлика / данъчна основа/	Данък
1.Пасиви по отсрочени данъци		
Дълготрайни активи	21338,90	2133,89
2.Данъчна загуба	8041,48	804,12
Доходи на местни физически лица	6727,24	672,72
Задължение за неизползвани отпуски	9414,96	941,50

8.Задължения

Задължения	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
1.Задължения към финансови предприятия		
Задължения по банкови заеми - до 1 година - над 1 година	125 125	0 0
Задължения по финансов лизинг - до 1 година - над 1 година	77 21 56	18 13 5
2. Получени аванси до 1 година	33 33	5 5
3.Задължения към доставчици - до 1 година	228 228	323 323

- над 1 година		
Други задължения, в т.ч. - до 1 година	64 64	54 54
- към персонала	28	21
- осигурителни задължения	8	6
- данъчни задължения	28	27
Общо задължения	527	400

Задълженията по финансов лизинг са за придобиване на транспортни средства и машина. Към датата на баланса задълженията на дружеството са в размер на 77 хил.лв, които се изплащат на месечни вноски. Сумата дължима през 2012 г от задълженията по финансов лизинг е посочена в баланса до 1 година.

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките. Данъчните задължения по своята същност са ДДС и ДОД.

9. Приходи от дейността

Приходи	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
От стоки	1705	1828
От услуги	262	319
От незавършено производство	21	
От други	37	28
Общо	2025	2175

10. Разходи за дейността

Разходи	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
Разходи за материали	47	81
В т.ч материали	40	74
за ел.енергия	5	6
Канцеларски	2	1
Разходи за външни услуги	205	193
В т.ч данъци, такси и застраховки	7	10
Телефон и интернет	15	16
Наем	99	59
Правни,консултантски, счетоводни	35	43
Абонамент и реклама	17	15
Разходи за възнаграждения	392	320
Разходи за осигуровки	51	46
Разходи за амортизации	29	90
Други разходи	1261	1368
Балансова стойност на продадените активи	1222	1333

11.Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2012 год. е печалба в размер на 9014,07лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна загуба в размер на 8041,48 лв.

27.03.2013 г. Изготвил: Управител:

Брейн Сторм Консулт ЕООД Виктор Петров