ПРИЗМА ТРЕЙД ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31.12.2013 г.

25.02.2014 г. - гр. Приморско

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ПРИЗМА ТРЕЙД ООД

към 31.12.2013 г.

АКТИВ			**ПАСИВ**		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			**А. *Собствен капитал***		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Земи и сгради, в т. ч.:	189	197	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- земи	20	20	- неразпределена печалба	979	819
- сгради	169	177	- непокрита загуба	(1)	(1)
2. Машини, производствено оборудване и		1	**Общо за група II. :**	**978**	**818**
3. Съоръжения и други	13	18	**III. Текуща печалба (загуба)**	**133**	**160**
4. Предоставени аванси и дълготрайни	227	179	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	***1 116***	***983***
Общо за група I. :	**429**	**395**	**Б. *Задължения***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	***429***	***395***	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		5
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			- до 1 година		5
I. Материални запаси			2. Получени аванси, в т. ч.:	80	33
1. Продукция и стоки, в т. ч.:	485	428	- до 1 година	47	33
- продукция	30	30	- над 1 година	33	
- стоки	455	398	3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	13	13
Общо за група I. :	**485**	**428**	- до 1 година	13	13
II. Вземания			4. Други задължения, в. т. ч.:	20	11
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	71	75	до 1 година	20	11
над 1 година	40		към персонала, в т.ч.:	6	5
2. Други вземания, в т. ч.:	3	13	- до 1 година	6	5
Общо за група II. :	**74**	**88**	осигурителни задължения, в т. ч.:	3	2
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	3	2
- в брой	193	132	- данъчни задължения, в т. ч.:	11	4
- в безсрочни сметки (депозити)	47		- до 1 година	11	4
Общо за група III. :	**240**	**132**	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :***	***113***	***62***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	***799***	***648***	- до 1 година	80	62
В. *Разходи за бъдещи периоди*	***1***	***2***	- над 1 година	33	
СУМА НА АКТИВА	**1 229**	**1 045**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1 229**	**1 045**

Дата на съставяне: 25.02.2014 г.
гр. Приморско

Ръководител: .....
Маргарита Павлова

Съставител: .....
Мариана Апостолова

О Т Ч Е Т

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПРИЗМА ТРЕЙД ООД

за 2013 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предход на година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**159**	**125**
а) суровини и материали	95	79
б) външни услуги	64	46
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	**134**	**101**
а) разходи за възнаграждения	114	86
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	20	15
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**14**	**15**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	**14**	**15**
- разходи за амортизация	14	15
4 Други разходи, в т.ч.:	**3 803**	**3 620**
а) балансова стойност на продадени активи	3 801	3 617
б) инвентар	2	3
Общо разходи за оперативната дейност	**4 110**	**3 861**
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**9**	**7**
- разходи за лихви и други финансови разходи	9	7
Общо финансови разходи	**9**	**7**
Общо разходи за обичайната дейност	**4 119**	**3 868**
6 Печалба от обичайната дейност	**148**	**178**
Общо разходи	**4 119**	**3 868**
7 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**148**	**178**
8 *Разходи за данъци*	***15***	***18***
9 Печалба	**133**	**160**
Всичко (общо разходи) + 8 + 9	4 267	4 046

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предход на година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**4 219**	**3 973**
а) стоки	4 059	3 874
б) услуги	160	99
2 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	48	69
3 Други приходи, в т.ч.:		4
Общо приходи от оперативната дейност	**4 267**	**4 046**
Общо приходи от обичайната дейност	**4 267**	**4 046**
Общо приходи	**4 267**	**4 046**
Всичко (Общо приходи)	4 267	4 046

Дата на съставяне: 25.02.2014 г.

гр. Приморско

Ръководител: .....
Маргарита Павлова

Съставител: .....
Мариана Апостолова

ПРИЗМА ТРЕЙД ПРИМОРСКО ООД

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2013 г.

ПРИЗМА ТРЕЙД ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, лицензии, 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															
Земи и сгради, в т. ч.:	**227**	-	-	**227**	-	-	**227**	**30**	**8**	-	**38**	-	-	**38**	**189**
земи	20			**20**			**20**				-			-	**20**
сгради	207			**207**			**207**	30	8		**38**			**38**	**169**
Машини, производствено оборудване и апаратура	177			**177**			**177**	176	1		177			177	-
Съоръжения и други	58			**58**			**58**	40	5		**45**			**45**	**13**
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	179	48		**227**			**227**				-			-	**227**
Общо за група II:	**641**	**48**	-	**689**	-	-	**689**	**246**	**14**	-	**260**	-	-	**260**	**429**
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				-			-				-			-	-
Други заеми				-			-				-			-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	-			-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***641***	***48***	***-***	***689***	***-***	***-***	***689***	***246***	***14***	***-***	***260***	***-***	***-***	***260***	***429***

Дата на съставяне: 25.02.2014 г.
гр. Приморско

Ръководител: .....
Маргарита Павлова

Съставител: .....
Марияна Апостолова

Приложение

към годишния финансов отчет за 2013г.

на

ПРИЗМА ТРЕЙД ООД

I. Обща информация

ПРИЗМА ТРЕЙД ООД е търговско дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2003 г., съгласно решение № 25570 на Бургаски окръжен съд. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. Приморско, ул.Албатрос №1

Дружеството има предмет на дейност търговия на едро с напитки.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 5 000 лева, разпределен в 100 дяла по 50 лева всеки разпределени между съдружниците както следва:

Съдружник	Брой дялове	Стойност / в лв/	Платени
Маргарита Павлова	50	2500	2500
Павел Павлов	50	2500	2500

II. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е: 1 януари – 31 декември 2013 г. Представена е сравнителна информация и за предходния отчетен период. Датата на изготвяне на отчета е 25.02.2014 г. Финансовият отчет на дружеството е представен в хиляди левове и всички суми са оповестени в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. Промени в счетоводната политика

През 2013 година не са настъпили промени в счетоводните политики.

IV. Счетоводни политики

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управителя на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

2. Приходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажба се признават когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени. Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

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

3. Разходи

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

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи и се отнасят по направление. Разходите се отнасят като текущи към момента на признаване на прихода, а тези отнасящи се за следващи периоди - като разходи за бъдещи периоди.

За извършените разходи, за които има сигурно доказателство, че няма да бъдат получени срещу тях приходи се отчитат като текущи в момента на извършването.

Общопроизводствените разходи се включват в себестойността на произведената продукция на база стойността на вложените материали. Административните разходи се отчитат като текущи, като отнасянето им към сметките от група 70, с цел да се следи резултат по дейности, се извършва на база брутния размер на приходите от различни дейности и обекти.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

4. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка се извършва по себестойност (когато актива за първи път отговаря на критериите за признаване) включваща покупната цена, мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, както следва:

- права върху собственост - за срока на договора;
- програмни продукти - 2 години;
- продукти от развойна дейност - 5 години;
- интернет – сайтове - за срока на договора.

Избраният праг на същественост на дружеството е 700 лева.

5. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Активите са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива. Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

- сгради - 25 години;
- машини и оборудване - 3,33 години;
- автомобили - 4 години;
- компютри и мобилни апарати - 2 години;
- други - 6,67 години

6. Финансови активи

Финансовите активи в предприятието са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи държани за търгуване, държани до настъпване на падеж и обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на провата.

7. Стоково - материални запаси

Стоково-материалните запаси на дружеството включват материали и стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени основно продажба. Към края на всеки отчетен период те се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната им реализуема стойност. Потреблението на материални запаси се оценява по първа входяща - първа изходяща. При продажба балансовата стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

Към 31.12.2013 материалните запаси в дружеството са 455 хил.лв

8. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата.. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

9. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството предаставя като парични наличности своите касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки, оценени по номиналната стойност.

Парични еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности.

10. Капитал

Капиталът на дружеството се състои от:

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

Резервите са : общи (законови), от последващи оценки и други

11. Пенсионни и други задължения

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала. Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очакват да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

12. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг), финансови пасиви държани за търгуване и държани до настъпване на падеж. Класифицират се съобразно целта на поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл.всички разходи по сделката.

Последващата оценка е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

13. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите представляват текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението. Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. Нетекущи (дълготрайни) активи

Отчетна стойност на ДМА е - 202 хил.лв.

Стойност на ДМА в процес на изграждане е - 227 хил.лв

Напълно амортизирани ДМА е - 260 хил.лв

VI. Финансови инструменти

1. Парични средства

Видове парични средства /в хил.лв./	към 31.12.2013г.	към 31.12.2012г.
В брой	193	132

2. Краткосрочни вземания

Видове вземания/в хил.лв./	към 31.12.2013г.	към 31.12.2012г.
Клиенти	71	75
Други	3	13
Общо	74	88

3. Задължения

Видове задължения /в хил.лв./	към 31.12.2013г.	към 31.12.2012г.
Финансови предприятия	0	5
Получени аванси	80	33
Доставчици	13	13
Персонал	6	5
Осигуровки	3	2
Данъчни	11	4
Общо	113	62

VII. Капитал

Дружеството има регистриран и внесен капитал в размер на 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла по номинална стойност от 50 лева всеки.

/в хил.лв./	към 31.12.2013г.	към 31.12.2012г.
Неразпределена печалба от минали години	979	819
Непокрита загуба	-1	-1
Текуща Печалба	133	160
Общо:	1111	978

VIII. Доходи на персонала

Видове разходи /в хил.лв./	към 31.12.2013г.	към 31.12.2012г.
Разходи за заплати	114	86
Разходи за социални осигуровки	20	15
Общо	134	101

IX. Приходи

Видове приходи /в хил.лв./	към 31.12.2013г.	към 31.12.2012г.
Други приходи	0	4
Придобиване на активи по стоп.начин	48	69

Продажба на стоки	4059	3874
Продажба на услуги	160	99
Общо	4267	4046

X. Разходи

Видове разходи /в хил.лв./	към 31.12.2013г.	към 31.12.2012г.
Балансова ст-т на прод.активи	3801	3617
Разходи за материали	95	79
Външни услуги	64	46
Разходи за амортизации	14	15
Разходи за инвентар	2	3
Разходи за лихви и др.разходи	9	7
Общо	3985	3767

XI. Данък върху печалбата

/в хил.лв./	към 31.12.2013г.	към 31.12.2012г.
Фин.резултат за периода преди данъци	147	178
Данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък	15	18

XII. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и не коригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Пояснителните сведения са неразделна част от Годишния финансов отчет на предприятието.

Гр. Приморско
25 февруари 2014 год.

Съставител: ..... /М.Апостолова/

Управител: ..... /М.Павлова/