„ДЕЛКОМ НАЦИОНАЛ" ООД

Финансов отчет

за годината завършваща на 31 декември 2012

СЪДЪРЖАНИЕ

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. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ 6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 10
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 10
5. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ВЗЕМАНИЯ 11
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 11
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 11
8. ПРИХОДИ 11
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 11
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 12
12. ДИВИДЕНТИ 12
13.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 12
14.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 12
15.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 13

ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД 160084349

Съставител (предприятие)

Пловдив -ул. БЛАГОВЕСТ №2А

Град, (село) ул.

БАЛАНС
на ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД
към 31.12.2012 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	BGN'000	
		2012	2011
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Общо за група I:			
II. Дълготрайни материални активи			
Машини, производствено оборудване и апаратура		7	11
Съоръжения и други		4	2
Общо за група II:		11	13
III. Дългосрочни финансови активи			
Общо за група III:			
IV. Отсрочени данъци:			
Общо за раздел "Б":		11	13
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Продукция и стоки, в т.ч.		219	82
- продукция			
- стоки		219	82
Предоставени аванси			
Общо за група I:		219	82
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		12	
Други вземания, в т.ч		52	
- над 1 година			
Общо за група II:		64	
III. Инвестиции			
Общо за група III:			
IV. Парични средства, в т.ч.			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		2	2
- в безсрочни сметки (депозити)		2	160
Общо за група IV:		4	162
Общо за раздел "В":		287	244
Г. Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива		298	257
Д. Условни активи			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	BGN'000	
		2012	2011
А. Собствен капитал		5	5
I. Записан капитал			
II. Премии от емисии			
III.Резерв от последващи оценки			
IV. Резерви			
Общо за група IV:			
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч			
- неразпределена печалба		83	15
Общо за група V:		83	15
VI.Текуща печалба (загуба)		138	108
Общо за раздел "А":		226	128
Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел "Б":			
В. Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		50	100
- до 1 година		50	100
Задължения към доставчици, в т.ч.		1	8
- до 1 година		1	8
Други задължения, в т.ч.		21	21
- до 1 година		21	21
- Към персонала в т.ч.		3	2
-- до 1 година		3	2
- Осигурителни задължения, в т.ч.		2	1
-- до 1 година		2	1
- Данъчни задължения, в т.ч.		16	12
-- до 1 година		16	12
- Други /необхванати в горните три пера/			6
-- до 1 година			6
Общо за раздел "В", в т.ч.:		72	129
- до 1 година		72	129
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.			
Сума на пасива		298	257
Д. Условни пасиви			

Финансовия отчет е одобрен за издаване на 11.03.2013 година

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Ръководител:
ЯНАИКО КОЛЕВ ДЕЛЧЕВ
Съставител:
ЯНИКО ГЕОРГИЕВ СИДОВ

ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД

ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД
Съставител (предприятие)
Пловдив -ул. БЛАГОВЕСТ №2А
Град, (село) ул.

160084349
Дейности по опаковане и пакетиране

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД
за 2012 година

Наименование на приходите и разходите	Приложения	BGN'000	
		2012	2011
Б. Приходи			
I. Нетни приходи от продажби на:			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		2 702	2 647
б) стоки		2 702	2 647
Общо приходи от оперативна дейност		2 702	2 647
II. Финансови приходи			
Общо финансови приходи			
Общо приходи		2 702	2 647
10. Счетоводна загуба			
11. Загуба			
Всичко общо приходи		2 702	2 647

Наименование на приходите и разходите	Приложения	BGN'000	
		2012	2011
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		44	44
а) суровини и материали		16	12
б) външни услуги		28	32
3. Разходи за персонала, в т.ч.		54	33
а) разходи за възнаграждения		46	28
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		8	5
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		6	4
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и		6	4
- разходи за амортизация		6	4
5. Други разходи, в т.ч.		2 433	2 434
а) балансова стойност на продадените активи		2 433	2 434
Общо разходи за оперативна дейност		2 537	2 515
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		12	12
Общо финансови разходи		12	12
8. Печалба от обичайна дейност		153	120
Общо разходи		2 549	2 527
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		153	120
11. Разходи за данъци от печалбата		15	12
13. Печалба		138	108
Всичко (Общо разходи		2 702	2 647

Финансовия отчет е одобрен за издаване на 11.03.2013 година
Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Ръководител
НЕДЯЛКО КОЛЕВ ДЕЛЧЕВ
Съставител
ДИНКО ГЕОРГИЕВ СПАСОВ

ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД
Съставител (предприятие)

160084349

Пловдив -ул. БЛАГОВЕСТ №2А
Град, (село) ул.

Дейности по опаковане и пакетиране

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД
за 2012 година

BGN'000

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особст	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Нереализирана печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							15		108	128
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							15		108	128
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								108		(108)	
- увеличение								108		(108)	
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										138	138
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденти								(40)			(40)
8. Покриване на загуба											
11.Салдо към края на отчетния период	5							83		138	226
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							83		138	226

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на нереализираната печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Ръководител:
НЕДЯЛКО КОЛЕВ ДЕЛИЕВ

Съставител:
ДИНКО ГЕОРГИЕВ СПАСОВ

ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД
Съставител (предприятие)

Пловдив -у.х. БЛАГОВЕСТ №2А
Град, (село) ул.

160084349
Дейности по опаковане и пакетиране

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД
за 2012 година

BGN'000

Наименование на паричните потоци	2012			2 011		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 230	3 171	59	3 326	3 193	133
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	52	(50)	2	35	(33)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		21	(21)		1	(1)
Плащания при разпределения на печалби		38	(38)			
Други парични потоци от основна дейност	195	241	(46)	162	162	
Всичко парични потоци от основна дейност	3 427	3 523	(96)	3 490	3 391	99
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	162	212	(50)	180	124	56
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		12	(12)		15	(15)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Други парични потоци от финансова дейност					3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност	162	224	(62)	180	142	38
Г. Изменение на паричните средства през периода	3 589	3 747	(158)	3 670	3 533	137
Д. Парични средства в началото на периода			162			25
Е. Парични средства в края на периода			4			162
в т.ч. в подотчетни лица						

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Ръководител
НЕДЯЛКО КОЛЕВ ДЕЛЧЕВ
Съставител
ДИНКО ГЕОРГИЕВ СЛАСОВ

ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД
Съставител (предприятие)
Пловдив -ул. БЛАГОВЕСТ №2А
Град, (село) ул.

160084349

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на ДЕЛКОМ - НАЦИОНАЛ ООД
към 31.12.2012 година

BGN'000

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	
												Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи															
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. Машини, производствено оборудване и апаратура	24	1		25			25	13	5		18			18	7
3. Съоръжения и други	7	3		10			10	5	1		6			6	4
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	**31**	**4**		**35**			**35**	**18**	**6**		**24**			**24**	**11**
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**31**	**4**		**35**			**35**	**18**	**6**		**24**			**24**	**11**

Съставител
ДИНКО ГЕОРГИЕВ СПАСОВ

ДЕЛКОМ-НАЦИОНАЛ ПЛОВДИВ ООД

Ръководител
НЕДЯЛКО КОЛЕВ ДЕЛЧЕВ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината завършваща на 31 декември 2012

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1.Учредяване и регистрация

ДЕЛКОМ НАЦИОНАЛ" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело N 305/2007г., пререгистрирано и вписано в Търговския регистър на АВ към МП, съгласно заявление с вх. Номер 20090116142151

1.2.Собственост и управление

„ДЕЛКОМ НАЦИОНАЛ" ООД е 100 % частно дружество.
Съдружници са НЕДЯЛКО КОЛЕВ ДЕЛЧЕВ и ВАНЯ ИЛИЕВА ДЕЛЧЕВА
Дружеството се представлява и управлява от НЕДЯЛКО КОЛЕВ ДЕЛЧЕВ

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма други клонове и офиси.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро и дейности по опаковане и пакетиране.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне 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.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2. 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 предприатия в сила от 01.01.2008 год., някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2012 година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева, освен ако е упоменато друго. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.4. 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.

2.5. Действащо предприятие

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

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва 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. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Дружеството е приело стойностен праг от 500 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.

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

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.6.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване.След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разхдите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.6.3. 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.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези,

които са необходими за осъществяване на продажбата.
Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност.

2.6.4. 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. 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 2012 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%

2.6.5. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки и в брой.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.
За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третирани като парични средства и еквиваленти;
- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи от трети страни, извън ЕО, се посочват на ред „платени данъци", а при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред „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.

2.6.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на издадените и платени акции /дялове/ и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2012 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв и е разпределен в 50 броя дяла, всеки с номинална стойност от 100 лв.

2.6.7. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.6.8. Дългосрочни пасиви

Неизплатените главници по получените от дружеството банкови кредити са с падеж месец декември 2013 г. и с договорена годишна лихва в размер на 9 %. Кредитите са обезпечени с ипотека на дма.

2.6.9. 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. 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.

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

Осигурителните отношения на „ДЕЛКОМ-НАЦИОНАЛ" ООД се основават на разпоредбите на действуващото 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 конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

2.7.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	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	x	2
Сгради и конструкции	x	25
Съоръжения	x	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	x	3,33
Транспортни средства	x	4
Компютърна техника	x	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	x	7

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, картините 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.

2.8. 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

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.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2012г. е 10% /2011г.: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.

Платени наемни вноски по експлоатационните наемни договори за 2012 година са 23 хил. лв.

	31.12.2012	*31.12.2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Отчетна стойност	35	31
Салдо на 1 януари	**31**	**19**
Придобити	4	12
Салдо на 31 декември	**35**	**31**
Натрупана амортизация	24	18
Салдо на 1 януари	18	14
Начислена амортизация	6	4
Салдо на 31 декември	**24**	**18**
Балансова стойност на 31 декември	**11**	**13**

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Продукция и стоки, в т.ч.	219	82
-стоки	219	82
Общо	**219**	**82**

4.2. Парични средства

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в брой	2	2
Парични средства в безсрочни сметки (депозити	2	160
Общо	**4**	**162**

Дружеството няма блокирани парични средства.

5. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ВЗЕМАНИЯ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	12	
Други вземания	52	
Общо	**64**	

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба от минали години	83	15
Текуща печалба	138	108
Общо	**226**	**128**

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Задължения във финансови предприятие	50	100
Задължения към доставчици	1	8
Други задължения	0	6
Задължения към персонала	3	2
Осигурителни задължения	2	1
Данъчни задължения	16	12
Общо	**72**	**129**

Дружеството няма неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2012 и свързаните с тях социални осигуровки.

Дружеството има задължения по банков кредит, чийто падеж изтича през месец декември 2013 г.

8. ПРИХОДИ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Продажба на стоки	2702	2647
Общо	**2702**	**2647**

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материали

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Разходи за суровини и материали за производството	5	
Горива и енергия	11	12
Общо	**16**	**12**

9.2. Външни услуги

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	3	7
Разходи за наеми	23	21
Консултантски услуги	2	4
Общо	**28**	**32**

9.4. Разходи за персонала

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и заплати в т.ч.	46	28
Вноски за социално осигуряване в т.ч.	8	5
Общо	**54**	**33**

9.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация през отчетната 2012г. в размер на 6 хил. лв.

9.6. Други разходи за оперативна дейност

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Други	2433	2434
Общо	**2433**	**2434**

Отчетната стойност на продадените стоки е в размер на 2433 хил. лв.

10.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	12	12
Общо	**12**	**12**

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2012	*2011*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущ данък	15	12
Общо разход за данък	**15**	**12**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 12 хил.лв. за 2011 година и 15 хил.лв. за 2012 година.

12. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2012 г. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година за резерви.

13.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

НЕДЯЛКО КОЛЕВ ДЕЛЧЕВ – Управител

14.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 и редица други рискове.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

Лихви по търговски и банкови кредити

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават с ипотеки на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите

кредити варира в рамките на 8 - 9 %.

Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. *То обезпечава 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

Ликвиден риск

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

Данъчен риск

През последните години се отчита тенденция за намаляване на данъчните ставки. С приемането на България в ЕС започна процес на хармонизация на данъчното й законодателство с това на другите държави – членки, които имат относително по-ниски данъчни ставки и по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъците.

15.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Съставител: .....

Динко Георгиев Спасов

Ръководител: .....

Недялко Колев Делчев