АГРОСТРОЙТРАНС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2012

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Предходен период –периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на АГРОСТРОЙТРАНС ЕООД.

Адрес на управление: гр. София, бул. Никола Мушанов 120

Адресът за кореспонденция е София, ул. Златен рог12

Дата на изготвяне: 27.05.2013 г.

Дата на одобрение: 28.05.2013 г. с Протоколно решение на едноличния собственик на капитала

Годишният финансов отчет е подписан от името на АГРОСТРОЙТРАНС ЕООД от:

Едноличен собственик:

/ Величка Димитрова Захариева/

Съставител:

/ Гергана Иванова Симеонова – Бестконсулт ЕООД/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС в хиляди лв.

на Агростройтранс ЕООД към 31.12.2012

АКТИВ Раздел, Група, Статия	Сума тек.год.	Сума предх.год.	ПАСИВ Раздел, Група, Статия	Сума тек.год.	Сума предх.год.
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	А. Собствен капитал	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи	0	0	Други видове основен капитал	5	5
II. Дълготрайни материални активи	0	0	IV. Резерви	152	152
1. Земи и сгради, в т.ч.:	369	65	4. Други резерви	152	152
- земи	50	50	Общо за група IV:	152	152
- сгради	319	15	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	465	407
3. Съоръжения и други	13	16	- неразпределена печалба	465	407
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане в т.ч.	0	309	Общо за група V:	465	407
Общо за група II:	382	390	VI. Текуща печалба (загуба)	22	58
III. Дългосрочни финансови активи	0	0	Общо за раздел А	644	622
Общо за раздел Б:	382	390	Б. Провизии и сходни задължения	0	0
В. Текущи (краткотрайни)активи	0	0	В. Задължения	0	0
I. Материални запаси	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	68	71
1. Суровини и материали	0	0	до 1 година	6	9
Общо за група I	0	0	над 1 година	62	62
II. Вземания	0	0	8. Други задължения, в т.ч.:	3	9
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	78	83	до 1 година	3	8
над 1 година	74	74	над 1 година	1	1
4. Други вземания, в т.ч.	250	251	- данъчни задължения, в т.ч.:	3	7
над 1 година			до 1 година	3	7
Общо за група II	328	334	Общо за раздел В, в т.ч.:	71	80

Баланс в хиляди лв. на Агростройтранс ЕООД към 31.12.2012

АКТИВ Раздел, Група, Статия	Сума тек.год.	Сума предх.год.	ПАСИВ Раздел, Група, Статия	Сума тек.год.	Сума предх.год.
III. Инвестиции	0	0	до 1 година	9	17
IV. Парични средства, в т.ч.:	48	21	над 1 година	62	63
Касови наличности и сметки в страната	48	21	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	43	43
- Касови наличности в лева	10	19	- приходи за бъдещи периоди	43	43
- Разплащателни сметки	38	3	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	758	745
Общо за група IV	48	21			
Общо за раздел В	376	355			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	758	745			

Ръководител: Величка Димитрова Захариева

Съставил: Гергана Иванова Симеонова

Дата: 22.03.2013

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

на Агростройтранс ЕООД 01.01.2012 - 31.12.2012 в хиляди лв.

Разходи	Сума хил. лв тек.год.	Сума хил. лв предх.год.	Приходи	Сума хил. лв тек.год.	Сума хил. лв предх.год
А. Разходи	0	0	А. Приходи	0	0
I.Разходи за оперативна дейност	0	0	I. Приходи от оперативна дейност	0	0
10200 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	17	17	15100 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	38	70
10210 а) суровини и материали	14	13	15130 в) услуги	38	70
10220 б) външни услуги	3	4	15132 - Приходи от наеми	38	70
10400 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	3	15400 4. Други приходи, в т.ч.:	0	2
10410 а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9	3	15430 - приходи от продажби на дълготрайни активи	0	2
10411 - разходи за амортизация	9	3	15000 Общо за група I.	38	72
10500 5. Други разходи, в т.ч.:	2	2	II.Финансови приходи	0	0
10000 Общо за група I.	28	22	16300 Други лихви и финансови приходи	14	14
II.Финансови разходи	0	0	16330 - положителни разлики от промяна на валутни курсови	0	0
11200 2. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0	16000 Общо за група II.	14	14
11000 Общо за група II.	0	0	18000 Общо приходи (I+II+III)	52	86
14000 Б. Печалба от обичайна дейност	24	64	19500 Всичко (Общо приходи + Г)	52	86
13000 Общо разходи (I+II+III)	28	22			
14100 В. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	24	64			
14200 IV. Разходи за данъци от печалбата	2	6			
14400 Г. Печалба (В-IV-V)	22	58			
14500 Всичко (Общо разходи+IV+V+Г)	52	86			

Ръководител: Величка Димитрова Захариева
Съставил: Гергана Иванова Симеонова

Дата: 22.03.2013

Отчетна единица:	АГРОСТРОЙТРАНС ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
130960834

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2012 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	**5**						**152**	**465**			**622**
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	152	465	0	0	622
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										22	22
7. Разпределение на печалбата	61670											0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**152**	**465**	**0**	**22**	**644**
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5	0	0	0	0	0	152	465	0	22	644

Дата: 22/03/2013

Ръководител: Величка Димитрова Захариева

Съставител: Гергана Иванова Симеонова - Тодорова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Величка Димитрова Захариева

(име,презиме,фамилия)

02920745

(телефон)

АГРОСТРОЙТРАНС ЕООД * СОФИЯ *

на Агростройтранс ЕООД
за 2012 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	101	55	46	104	94	10
Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	- 6		6	- 6
Други парични потоци от основна дейност		12	- 12		8	- 8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***101***	***73***	***28***	***104***	***108***	***- 4***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	- 1	3	4	- 1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	1	- 1	**3**	**4**	**- 1**
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**101**	74	27	**107**	**112**	**- 5**
Д. Парични средства в началото на периода			21			26
Е. Парични средства в края на периода			48			21

Ръководител: **Величка Димитрова Захариева** _____.

Съставил: **Гергана Иванова Симеонова** _____. **Дата: 22.03.2013**

АГРОСТРОЙТРАНС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: АГРОСТРОЙТРАНС ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, бул. Никола Мушанов 120

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул. бул. Никола Мушанов 120

Брой служители / наети лица в края на годината / 0

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност хил. лв.	Платени хил. лв.	Относителен дял %
Величка Димитрова Захариева	500	5	5	100
ОБЩО:	**500**	**5**	**5**	100

Управителният орган на АГРОСТРОЙТРАНС ЕООД е: Едноличен собственик

Дружеството се представлява от Величка Димитрова Захариева

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е: отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, транспортна и спедиторска дейност със свои и наети транспортни средства, производство и продажба, внос и износ на стоки в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите,приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сбора от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

а) увеличаване на полезния срок на годност;
б) увеличаване на производителността;
в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
д) съкращаване на производствените разходи;
е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

В стойността на дълготрайните нематериални активи не са включени напълно амортизирани активи.

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Дружеството не ползва в дейността си дълготрайни нематериални активи – чужда собственост.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи

Предприятието не е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални 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. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .

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 на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2012	2011
Сгради	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	3,33	3,33
Транспортни средства	10	10
Компютри, периферни устройства, мобилни телефони	2	2
Автомобили	4	4
Офис обзавеждане, съоръжения и други ДМА	6,67	6,67

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2012	2011
Сгради	-	7
Машини, оборудване, апаратура	-	4
Транспортни средства	-	8
Компютри, периферни устройства, мобилни телефони	-	1
Автомобили	63	63
Общо отчетна стойност	63	83

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

За отчетния период дружеството няма временно извадени от употреба на дълготрайните материални активи.

Дружеатвото няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- √ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- √ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- √ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- √ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- √ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- √ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- √ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Амортизация на инвестиционни имоти съгласно СС 4:

Инвестиционните имоти се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Прилаганите норми на амортизация на инвестиционните имоти са както следва:

Прилагани норми за амортизация на инвестиционни имоти	Норма на амортизация (%)	
	2012	2011
Сгради	4	4

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Промепливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка.

Разпределението на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база реалното използване на производствените мощности.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – месечно.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- √ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- √ разходи за съхранение в склад;
- √ административни разходи;
- √ разходи по продажбите;

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

За отчетния период дружеството няма наложени ограничени права върху материални запаси.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

√ без фиксиран падеж;
√ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2012 и 31 декември 2011.

Вземания	2012			2011		
	Сума на вземането (хил.лв.)	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.)	Степен на ликвидност	
		До 12 мес.	Над 12 мес.		До 12 мес.	Над 12 мес.
I. Предоставени заеми, в т.ч.	**258**	**258**	**-**	**244**	**244**	**-**
1. Предоставени заеми на свързани лица	258	258	-	244	244	-
II. Вземания от клиенти, в т.ч.:	**78**	**78**	**-**	**83**	**83**	**-**
1. Вземания от свързани лица	74	74		74	74	
III. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	**9**	**9**	**-**	**7**	**7**	**-**
1. Данък върху добавената стойност	9	9	-	7	7	-
Всичко сума на вземанията	**345**	**345**	**-**	**334**	**334**	**-**
Сума на обезценка	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Нетен размер на вземанията	**345**	**345**	**-**	**316**	**316**	**-**

6. Разходи и приходи за бъдещи периоди

Разходите и приходите за бъдещи периоди се признават в съответствие с НСС 3.

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет. Към датата на изготвяне на ГФО дружеството няма направени разходите за бъдещи периоди.

Като приходи за бъдещи периоди се представят приходите на предприятието, получени през отчетния период, които са свързани с извършването на разходи през следващи отчетни периоди. Към датата на изготвяне на ГФО приходи за бъдещи периоди възлизат на 43 хил. лв.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки в лева.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен(записан) капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на едноличния собственик съгласно учредителния акт.

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2012				2011			
	Брой дялове	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял	Брой дялове	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял
Величка Димитрова Захариев	500	5	5	100	500	5	5	100
Общо:	**500**	**5**	**5**	**100**	**500**	**5**	**5**	**100**

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.

Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството

Други резерви – образувани по решение на едноличния собственик на дружеството от:

√ разпределение на финансов резултат

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2012 г

- *Корекция на грешки*

За отчетния период не са коригирани счетоводни грешки.

- *Промяна в счетоводната политика*

Корекция в ГФО от текуща и минали години в резултат от промяна на счетоводна политика не е правена.

9. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от настия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход

неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава. /Данъчните задължения са текущи./
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

√ без фиксиран падеж;
√ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Задължения	2012			2011		
	Сума на задължението (хил.лв.)	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение	Сума на задължението (хил.лв.)	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение
I. Задължения към доставчици, в т.ч.:	85	-	-	71	-	-
1. Задължения към свързани лица	62	-	-	62	-	-
II. Задължения към бюджета, в т.ч.:	3	-	-	7	-	-
1. За корпоративен данък	3	-	-	7	-	-
III. Други задължения, в т.ч.	-	-	-	2	-	-
1. Задължения към собственика	-	-	-	-	-	-
Всичко сума на вземанията	88	-	-	80	-	-
Сума на обезценка	-	-	-	-	-	-
Нетен размер на вземанията	88	-	-	80	-	-

10. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно. Когато към 31 декември има налични парични позиции във валута, те се оценяват в годишния финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

11. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми времеви разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2013 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

12. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2012 г. не са отчетени обезценки.

13. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Като условни активи се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

Като условни пасиви в се третират:

- ✓ Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.
- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде достатъчно надеждно.
- ✓ Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

14. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Дружеството оповестява свързани лица:

Свързано лице	Вид свързаност
Арс Вите ЕООД	Роднинска връзка между собствениците
Солепекс АД	Роднинска връзка между собствениците
Ируни ЕООД	Роднинска връзка между собствениците
Ивал – Величка Захариева ЕТ	Управленски персонал

Дружеството оповестява сделки със свързани лица

1. **Сума на неуредени салда със свързани лица**

Предоставени заеми на свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2012 (хил.лв.)	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции
Ируни ЕООД	258	6		244	6	
Всичко получени заеми:	**258**		-	**244**		-

Свързано лице клиент	Годината приключваща на 31.12.2012 (хил.лв.)	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Обезпечения/ Гаранции
Ируни ЕООД	62	-	62	-
Всичко задължения към свързани лица:	**62**	-	**62**	-

1. **Приходи (продажби) и разходи (покупки)**

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ

Продажби на услуги	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
Ируни ЕООД	-	1
Всичко покупки на услуги :	-	1

Цените, по които дружеството реализира сделки със свързани лица са пазарните цени. Лихвения процент на заемите се определя като се вземе под внимание преобладаващият лихвен процент на банковите депозити за съответния период, като е възприет принципа да не се ощетява кредитодателя. Лихвеният процент се начислява ведпъж годишно (31 декември).

15. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии, разпределение на печалбата.

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 счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчужденните активи;

- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

За отчетния период не са разпределени дивиденти. Текущата печалба, възлизаща на 22 хил. лв. е трансформирана в неразпределена печалба от минали години.

16. Бизнескомбинации

През текущия отчетен период предприятието не е осъществило бизнескомбинации по смисъла на счетоводен стандарт 22 "Отчитане на бизнескомбинации".

17. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

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.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Разходи от оперативна дейност

Вид разход	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
Разходи за суровини и материали:		
Вода	1	-
Ел. енергия	10	
Други	3	13
Всичко разходи за материали:	***14***	***13***
Разходи за външни услуги:		
Пощенски куриерски и далекосъобщителни услуги	1	1
Консултантски дейности, в т.ч.	1	1
Счетоводни и одиторски	1	1
Други	1	2
Всичко разходи за външни услуги:	***3***	***4***
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Разходи за амортизация	9	3
Всичко разходи за амортизации:	***9***	***3***
Други разходи, в т.ч.	***2***	***2***
Балансова стойност на продадените активи	-	-
Всичко други разходи:	***2***	***2***
Общо разходи за оперативна дейност	***28***	***22***
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	***6***	***9***

18. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

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.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

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.

Вид на прихода	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
Приходи от продажби		
Продажби на услуги	38	70
в т.ч. приходи от наеми	38	70
Други приходи, в т.ч.	-	2
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	2
Всичко приходи от продажби:	***38***	***72***
Общо приходи от оперативна дейност:	***38***	***72***
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.	***3***	***9***

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по предоставени дългосрочни заеми в т.ч.:	14	-
Обща сума на приходите от лихви	14	-
Общо финансови приходи	14	-
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2010	14	

19. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

20. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута - евро, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Доходи на персонала

Дружеството осъществява дейността си чрез личния труд на собственика, който не се заплаща.

2. Събития след датата на баланса

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

3. Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани грешки, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходени периоди, които да са класифицирани като фундаментални по смисъла на приложимия СС 8.

4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква 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. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

5. Несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. На управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност.

6. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви за отчетния период.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2012 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	2012 г. Стойност	2011 г. Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.5789	0.8056
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.0342	0.0932
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.1930	0.4715
Коеф. на капитализация на активите	0.0638	0.1803
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	1.8571	3.9091
Коеф. на ефективност на приходите	0.5385	0.2558
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	5.2958	4.4375
Коеф. на бърза ликвидност	5.2958	4.4375
Коеф. на незабавна ликвидност	0.6761	0.2625
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.6761	0.2625
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	5.6491	5.0569
Коеф. на задлъжнялост	0.1770	0.1977

Съставител:
Гергана Иванова Симеонова

Ръководител:
Величка Димитрова Захариева

Дата: **27.05.2013**