

ГРАДСКА СРЕДА ООД
съставител (предприятие)
гр. София, ж.к. Дианабат, бл.316, вх.Б
адрес по ДОВК

ЕИК
201091916

Вид дейност
търговия на едро

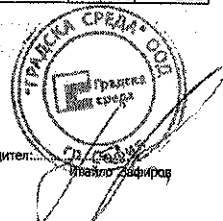
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
ГРАДСКА СРЕДА ООД
към
31.12.2012 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
а			а		
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	0	0
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	3	1	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	56	31
Общо за раздел B:	3	1	VI. Текуща печалба (загуба)	13	25
B. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	69	56
I. Материални запаси	45	14	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания в т.ч.	7	30	В. Задължения в т.ч.	145	92
- над 1 година			- до 1 година	145	92
III. Инвестиции			- над 1 година	0	0
IV. Парични средства	159	103			
Общо за раздел B:	211	147			
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	214	148	СУМА НА ПАСИВА	214	148

Дата на съставяне
28.02.2012г.

Съставител:
Георги Узунов

Ръководител:
Ивайло Зафиров



ГРАДСКА СРЕДА ООД
съставител (предприемател)
гр. София, ж.к. Дианаблат, бл.316, вх.Б
адрес по ДОПК

ЕИК
201091918

Вид дейност
търговия на едро

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

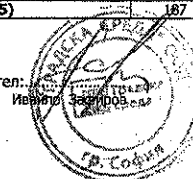
на
ГРАДСКА СРЕДА ООД
за
2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) суровини и материали	44	102	а) продукция	187	366
б) външни услуги	4	4	б) стоки	165	346
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	40	98	в) услуги	22	20
а) разходи за възнаграждения	28	32			
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	24	27			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	5			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1				
- разходи за амортизация	1				
4. Други разходи, в т.ч.:	94	201			
а) балансова стойност на продадени активи	94	196			
б) провизии					
Общо разходи за оперативната дейност	167	335	Общо приходи от оперативната дейност	187	366
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
- разходи, свързани с предприятия от група	5	3			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи	5	3	Общо финансови приходи	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	172	338			
6. Печалба от обичайната дейност	15	28	Общо приходи от обичайната дейност	187	366
Общо разходи	172	338	2. Загуба от обичайната дейност	0	0
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	15	28	3. Извънредни приходи		
8. Разходи за данъци от печалбата	2	3	Общо приходи	187	366
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
10. Печалба	13	25	5. Загуба (ред 4 + ред 8 и 9 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 8 + 9 + 10)	187	366	Всичко (Общо приходи + 5)	187	366

Дата на съставяне:
28.02.2012г.

Съставител:
Георги Харзов

Ръководител:



ГРАДСКА СРЕДА ООД

съставител (предприятие)

гр. София, ж.к. Дианабат, бл.316, вх.Б

адрес по ДООК

ЕИК
201091916Вид дейност
търговия на едро

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ГРАДСКА СРЕДА ООД

към

31.12.2012 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	269	187	82	411	394	17
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		18	-18		33	-33
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	-1		2	-2
4 Платени данъци върху печалбата			0		4	-4
4 Други парични потоци от основната дейност			0		1	-1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	269	206	63	411	434	-23
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	-2		1	-1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	2	-2	0	1	-1
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени заеми			0	39		39
2 Парични потоци от лихви, комисионни и др. подобни		5	-5		1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	5	-5	39	1	38
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	269	213	56	450	436	14
Д. Парични средства в началото на периода			103			89
Е. Парични средства в края на периода			159			103

Дата:
28.02.2012г.Съставител:
Георги УзуновРъководител:
Ивайло Зафиров

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2012 година
на
ГРАДСКА СРЕДА ООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

ГРАДСКА СРЕДА ООД е основано през 2010 година като дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията, ЕИК 2010919116.

Дружеството е с адрес на управление гр. София, ж.к. Дианабад, бл.316, вх.Б

1.2. Собственост и управление

Капиталът е на дружеството е 100. % частна собственост, съдружици са Димитър Иванов Зафиров - 9 дяла и Георги Станчев Узунов- 1 дял.

Дружеството се управлява от Ивайло Димитров Зафиров.

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност е търговия на едро с градска мебел, парково оборудване, спортни и детски площадки.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ГРАДСКА СРЕДА ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с ПМС № 46/ 2005г., (изм. и доп. в сила от 01.01.2008 г.). Дружеството представя съкратен баланс, съгласно т.26 от СС №1 – Представяне на финансови отчети.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци е представена съответна сравнителна информация за предходния отчетен период.

2.3. Операции с чуждестранна валута и признаване на курсови разлики

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позиции (парични средства в наличност, както и всички останали активи и пасиви, които предстои да бъдат получени или заплатени в твърдо определени

или определяеми парични размери), деноминирани в чуждестранна валута, са представени в баланса лева по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

2.4. Приходи

Приходите от продажба на услуги, стоки, материали и други активи се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Оценката на приходите се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При продажбите на материали и активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените материали и активи, и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

2.5. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за които се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции) и курсови разлики от валутни операции.

2.6. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в ГРАДСКА СРЕДА ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, имат съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди и имат стойностен праг на същественост 700 лв.

Първоначалната им оценка се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2.7. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в ГРАДСКА СРЕДА ООД се отчитат и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

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

Първоначална оценка

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценка след първоначално признаване

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на преустройство или реконструкция, или водят до увеличаване на икономическите изгоди за дружеството над първоначалната стандартна ефективност под формата на: удължен полезен живот, увеличена производителност или качество на продукцията, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, и е както следва:

- сгради и съоръжения (преносни и предавателни) - 25 г.
- машини, произв. оборудване и апаратура - 5 г.
- транспортни средства - 4 г.
- компютри, периферни устройства и софтуер - 2 г.
- стопански инвентар - 6,7 г.

2.8. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с придобиването им.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е първа входяща-първа изходяща, съгласно приложимия СС2.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността (номинал/цена на придобиване) на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности в каса, разплащателни сметки в банки, краткосрочни банкови депозити и дългосрочни банкови депозити.

2.11. Търговски и други задължения

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

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя и се представя като дълготраен материален актив по цена на незабавна продажба или, ако е по-ниска – по настояща стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за доходи на база линейен метод за периода на лизинга.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизингов договор.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10%.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

2.14. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено с осигурителния кодекс.

2.15. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Приходи

Източник на приходи за ГРАДСКА СРЕДА ООД за 2012 г. са продажбите на:

- съоръжения и настилки за градска среда – 165 хил.лв.
- услуги – 22 хил.лв

3.2. Разходи

Разходите за дейността са за оперативната дейност, като най-голям дял има отчетната стойност на продадените стоки.

3.3. Данъци от печалбата

През 2012 г. дружеството формира данъчна печалба 21 хил.лв. и е начислен корпоративен данък в размер 2 хил.лв.

3.4. Дълготрайни активи

Дълготрайните активи на дружеството са представени в Приложение №5 към СС-1.

3.5. Краткосрочни активи

Материални запаси, представени в баланса са:

- стоки за 14 хил.лв.
- незавършено производство 16 хил.лв.;
- предоставени аванси за материали 6 хил.лв.

Вземанията с 7 хил. лв. от клиенти.

3.6. Собствен капитал

Залесаният капитал е изцяло внесен.

3.7. Краткосрочни задължения

	2012	2011
- към банкова институция	39	39
- задължение към доставчици	24	20
- данъци	54	30
- получени аванси	16	-
- задължение към персонала	9	2
- осигурителни задължения	3	1
Всичко:	145	92

3.8. Събития, настъпили след дата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния отчет и датата, на която същият е одобрен, не са настъпили коригиращи събития за условия, които са съществували към датата на отчета и некоригиращи събития, които са значителни за дейността на дружеството.

3.8. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Приложение: Справка за дълготрайните активи - Приложение №5 към СС-1.

Съставител:

(Георги Узунов)

Управител:

(Ивайло Зафиров)

28.02.2013

гр. София