ANNUAL REPORT

2012

PROTOTYP Ltd.

117 Zaichar str.,
Sofia 1309, Bulgaria
t: +359 (2) 421 5 500
f: +359 (2) 920 11 44
office@prototyp.bg
www.prototyp.bg

Прототип ЕООД

Дружество

1000 София, ул. Оборище 37

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

121248110

Вид дейност

Инженерни услуги

БАЛАНС

на Прототип ЕООД

към 31 Декември 2012 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		**5**	**5**
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др подобни права и активи		127	106	**IV. РЕЗЕРВИ**		**0**	
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :		***127***	***106***	3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		0	0	***Общо за група IV :***		***0***	***0***
- земи							
- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		182	150	- Неразпределена печалба		823	496
3. Съоръжения и други		1	1	- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			0	***Общо за група V :***		***823***	***496***
Общо за група II :		***183***	***151***				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		**175**	**357**
1. Акции и дялове в предприятия от група							
2. Предоставени заеми на предприятия от група				**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :**		**1 003**	**858**
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции				- отсрочени данъци			
номинална стойност _____ хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения		49	46
Общо за група III :		***0***	***0***				
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		**310**	**257**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :**		**49**	**46**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Задължения към кредитори по получени заеми, в т.ч.:		109	213

1. Материали и суровини		12	9	*до 1 година*			
2. Незавършено производство		146	116	*над 1 година*		109	213
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		18	5	2. Задължения към лизингодатели по договори за лизинг, в т.ч. :		**0**	**0**
- продукция		2	2	*до 1 година*			
- стоки		16	3	*над 1 година*			
4. Предоставени аванси		95	14	3. Получени аванси, в т.ч. :		**176**	**95**
Общо по група I :		***271***	***144***	*до 1 година*		176	95
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч. :		**52**	**15**
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		306	364	*до 1 година*		52	15
над 1 година				*над 1 година*			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:		**0**	**0**
над 1 година				*до 1 година*		0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия,в т.ч.:				*над 1 година*			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		**0**	**0**
4. Други вземания, в т.ч.:		210	44	*до 1 година*			0
над 1 година				*над 1 година*			
Общо по група II, в т.ч. :		***516***	***408***	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :		**0**	**0**
над 1 година		0	0	*до 1 година*			
III. ИВЕСТИЦИИ				*над 1 година*			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		**4**	**27**
2. Изкупени собствени акции				- към персонала, в т.ч. :		0	0
номинална стойност _____ хил.лв.				*до 1 година*			0
3. Други инвестиции				*над 1 година*			
Общо по група III :		***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч. :		0	0
				до 1 година			0
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				*над 1 година*			
1. Парични средства в брой		1	2	- данъчни задължения, в т.ч. :		1	26
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		269	424	*до 1 година*		1	26
Общо по група IV :		***271***	***427***	*над 1 година*			
				- други задължения, в т.ч. :		4	1
				до 1 година		4	1
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		**1 057**	**978**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**		**341**	**350**
				до 1 година		*232*	*137*
				над 1 година		*109*	*213*
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		**26**	**18**	**Г.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПРИОДИ, в т.ч.:**		**0**	**0**
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		**1 393**	**1 254**	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		**1 393**	**1 254**
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне 20.02.2013

Съставител : _____
Марияна Недялкова Топалова

Представляващ : _____
Христо Христов Генчев

Прототип ЕООД

Дружество

1000 София, ул. Оборище 37

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

121248110

Вид дейност

Инженерни услуги

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Прототип ЕООД

за 2012 г.

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А.РАЗХОДИ				**Б.ПРИХОДИ**			
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		0	4	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		**3 528**	**2 495**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :		**1 270**	**638**	а) продукция		1 074	551
а) суровини и материали		487	296	б) стоки		34	3
б) външни услуги		782	342	в) услуги		2 420	1 941
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		**1 495**	**1 167**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		30	0
а) разходи за възнаграждения		1 290	1 004				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		205	163	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		1	11
- осигуровки, свързани с пенсии		139	93				
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		**176**	**159**	**4. Други приходи, в т.ч.:**		2	13
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НмДА, в т.ч.:		176	159	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		176	159				
- разходи от обезценка			0				
б) разходи от обезценка на текущи активи			0				
5. Други разходи, в т.ч. :		**413**	**158**				
а) балансова стойност на продадени активи		33	5				
б) провизии		35	(32)				
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)		**3 354**	**2 126**	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**		**3 561**	**2 519**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:		**4**	**3**	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :**		0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		4	3	- приходи от участия в предприятия от група			

7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		12	12	**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи**			
а) разходи, свързани с предприятия от група			0	- приходи от участия в предприятия от групата			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		0	0	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**		4	5
в) разходи за лихви		4	6	- приходи от предприятия от група			
д) други		8	6	- положителни разлики от операции с финансови активи			
				- положителна разлика от промяна на валутните курсове			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)		**16**	**15**	**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)**		**4**	**5**
8. Печалба от обичайната дейност		**196**	**382**	**8. Загуба от обичайната дейност**		**0**	**0**
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		**3 370**	**2 141**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**		**3 566**	**2 524**
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		**196**	382	**10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)**		**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		21	26				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			0				
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*		**175**	**357**	**11. Загуба** *(10 + А.11+А.12)*		**0**	**0**
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		**3 566**	**2 524**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)**		**3 566**	**2 524**

Дата на съставяне 20.02.2013

Съставител : _____
Марияна Недялкова Топалова

Представляващ : _____
Христо Христов Генчев

Прототип ЕООД
Дружество

1000 София, ул. Оборище 37
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
121248110

Вид дейност
Инженерни услуги

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД
Прототип ЕООД
за 2012 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележка	Текущ период			Предходна година		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност		1	2	3	4	5	6
1.Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3 728	1 727	**2 001**	2 600	846	**1 754**
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				**0**			**0**
3.Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			1 556	(1 556)	0	1 193	(1 193)
4.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.				**0**			**0**
5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				**0**			**0**
6.Платени и възстановени данъци върху печалбата		175	53	**122**	4		**4**
7.Плащания при разпределения на печалби				**0**			**0**
8.Други парични потоци от основната дейност		20	283	(263)	94	185	(91)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**3 923**	**3 619**	**304**	**2 698**	**2 224**	**474**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1.Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			227	(227)		144	(144)
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				**0**			**0**
3.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.				**0**			**0**
4.Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				**0**			**0**
5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разл.				**0**			**0**
6.Други парични потоци от инвестиционна дейност				**0**			**0**
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		**0**	**227**	(227)	**0**	**144**	(144)
В. Парични потоци от финансова дейност							
1.Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				**0**			**0**
2.Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				**0**			**0**
3.Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		40	258	(218)	293	18	**275**
4.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.		4	7	(3)	13	493	(480)
5.Плащания на задължения по лизингови договори				**0**			**0**
6.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			4	(4)	1	4	(3)
7.Други парични потоци от финансовата дейност			8	(8)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**44**	**277**	(233)	**307**	**521**	(214)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		**3 967**	**4 123**	(156)	**3 005**	**2 889**	**116**
Д. Парични средства в началото на периода				**427**			**311**
Е. Парични средства в края на периода				**271**			**427**

Дата на съставяне 20.02.2013

Съставител : Марияна Недялкова Попадова

Представляващ : Христо Христов Иванчев

Прототип ЕООД

Дружество

1000 София, ул. Оборище 37

Седалище

ЕИК БУЛСТАТ

121248110

Вид дейност

Инженерни услуги

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Прототип ЕООД

за 2012 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	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		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период		5							852			857
2. Промени в счетоводната политика												0
3. Грешки												0
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки		5	0	0	0	0	0	0	852	0	0	857
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение												0
- намаление												0
6. Финансов резултат за текущия период											175	175
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :									(29)			(29)
- дивиденти												0
8. Покриване на загуба												0
9. Последващи оценка на активи и пасиви		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение												0
- намаление												0
10. Други изменения в собствения капитал												0
11.Салдо към края на отчетния период		5	0	0	0	0	0	0	823	0	175	1 003
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина												0
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)		5	0	0	0	0	0	0	823	0	175	1 003

Дата на съставяне 20.02.2013

Съставител : _____

Марияна Недялкова Топалова

Представляващ : _____

Христо Христов Генчев

Прототип ЕООД
Дружество

1000 София, ул. Оборище 37
Седалище

ЕИК БУЛСТАТ
121248110
Вид дейност
Инженерни услуги

Справка за нетекущите активи

на Прототип ЕООД

към 31 Декември 2012 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	В началото	Начислена	Отписана	В края	Последваща оценка		Преоценена стойност	
	В началото	Придобити	Отписани	В края	Увеличение	Намаление	(4 + 5 + 6)					Увеличение	Намаление	(11+12+13)	(7 - 14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи	343	124		**467**			**467**	237	103		**340**			**340**	**127**
3. Търговска репутация				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Обща сума I :	**343**	**124**	**0**	**467**	**0**	**0**	**467**	**237**	**103**	**0**	**340**	**0**	**0**	**340**	**127**
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ											**0**			**0**	**0**
1. Земи и сгради, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	**0**	0
- земи				**0**			**0**				**0**			**0**	***0***
- сгради				**0**			**0**				**0**			**0**	***0***
2. Машини, производствено оборудване, апаратура и други ДМА	681	105		**786**			**786**	531	73		**604**			**604**	**182**
3. Съоръжения и други	20		1	**19**			**19**	19		1	**18**			**18**	**1**
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	0		0	**0**			**0**				**0**			**0**	0
Обща сума II:	***701***	***105***	***1***	**805**	***0***	***0***	**805**	***550***	***73***	***1***	**622**	***0***	***0***	**622**	**183**
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
1. Акции и дялове в предприятия от група				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
2. Предоставени заеми на предприятия от група				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
6. Други заеми				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
7. Изкупени собствени акции				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Обща сума III:	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
ОБЩО (I + II + III + IV) :	**1044**	**229**	**1**	**1272**	**0**	**0**	**1272**	**787**	**176**	**1**	**962**	**0**	**0**	**962**	**310**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне 20.02.2013

Съставител : _____
Марияна Недялкова Топалова

Представляващ : _____
Христо Христов Генчев

Прототип ЕООД
1000 София, ул. Оборище 37

ЕИК
121248110

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на Прототип ЕООД
към 31 Декември 2012 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

Прототип ЕООД е дружество с ограничена отговорност със седалище в България, гр.София. Дружеството е перерегистрирано в търговския регистър с номер по ЕИК 121248110. Адресът на управление на дружеството е гр.София, ул. Зайчар №117. Основната дейност на дружеството е извършване на проектантски и инженерни услуги на чуждестранния и на българския пазар. Паралелно с основната дейност се осъществява и производство на специални фасадни продукти, метални свързващи елементи и детайли по поръчка.Прототип ООД е създадено е през 1996г. Със 100% капитал на арх. Христо Генчев в размер на 5 000.00лв. От април 2006 г. 40 % от дружествените дялове са купени от Гиг Фасаденбау ГмбХ- Австрия която впоследствие се преименува на ГИГ Холдинг ГмбХ. През 2010г. ГИГ Холдинг ГмбХ продава своите дялове на Пон Мениджмънт ГмбХ - Австрия и собствеността в капитала на дружеството е преструктурирана по следният начин: Христо Христов Генчев - 50%, Пон Мениджмънт ГмбХ - 50%. Всеки от съдружниците притежва по 250 дяла на стойност 10,00лв всеки. В началото на 2011г. акционерите Христо Христов Генчев с 50% и Пон Мениджмънт ГмбХ с 50% продават дяловете си от Прототип ООД на фирма ГАП

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление на МС № 251 / 17.10.2007 г.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс;
б)отчет за приходите и разходите;
в)отчет за паричния поток;
г) отчет за собствения капитал;
д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
е) приложение.

VII. Оценъчни бази. използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума не се взема предвид остатъчната стойност на активите, когато тя е определена в размер до 10% от отчетната стойност. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4.00%	4%
Машини и оборудване	20.00%	20%
Съоръжения	20.00%	20%
Транспортни средства	20.00%	25%
Транспортни средства без автомобили	20.00%	0%
Компютърна техника	33.33%	50%
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 500 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група.

Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод.

Акции и дялове в асоциирани предприятия.

Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието пряко или косвено на двадесет или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия.Инвестициите се отчитат по себестойностния метод. Дружеството не отчита участия в асоциирания предпирятия.

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:
- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойностния метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по среднопретеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и са употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват веднага като текущи разходи. На първичния документ (фактура) се извършва посочване и заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Продукцията , създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:
а) преките разходи, свързани с произведената продукция;
б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - при завършване на проета).

Незавършеното производство се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките, когато са калкулирани в първичния документ като намаление в единичната цена на придобиване. В противен случай се отчитат като финансов приход..

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.	6	6		
--- по липси и начети				
--- от социалното осигуряване				
--- по рекламации				
--- други	6	6		
Всичко за III :	*611*	*611*		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ : (I + II + III)	***611***	***611***		

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди. Признават се линейно на месечна база в следващите периоди.

Провизии и сходни задължения.

Предприятието отчита провизии и други сходни задължения по Счетоводни стандарти 19 "Доходи на персонала" в частта за копменсируеми отпуски на персонала и допълнителни пенсии и СС 37"Провизии, условни задължения и условни активи".Данъчният ефект върху отсрочените данъчни временни разлики се представя в счетоводния баланс компенсирано като актив или пасив.

Вид на провизията или задължението	текуща година в х.лв.	предходна година в х.лв.
Провизии по компенсуриеми отпуски на персонала	42	36
Провизии по осигурителни вноски върху компенсируеми отпуски на персонала	7	6
Други провизии		

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декемември 2011		Движение на отсрочените данъци 2012 г.				31 декемември 2012	
			увеличение		намаление			
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка на ДА	14	1					14	**1**
Разходи за лихви	-	-					-	-
Компенсируми отпуски	25	2	35	3	32	3	28	**2**
Последващи оценки и отписване на вземания	8	-	27	3			35	**3**
Разходи за провизии за зад-я	-	-					-	-
Общо активи:	**47**	**3**	**62**	**6**	**32**	**3**	**77**	**6**
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Приходи от последващи оценки на вземания	3						3	-
Общо пасиви:	3	-	-	-	-	-	**3**	-
Отсрочени данъци (нето)	**44**	**3**	**62**	**6**	**32**	**3**	**74**	**6**

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
Вид (дялове, акции)	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	500	10			500	10	5000
Обикновенни акции							0
Обикновенни поименни акции							0
Привилигировани акции							0
Общо:	500		0		500		5000

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	в хил.лв.	в хил.лв.	в хил.лв.	
1.Към банки :	0	0	0	
2.Търговски заеми и доставчици:	51	109	0	
- към Доставчици	51			
- задължения по търговски заеми		109		
3.Финансов лизинг :	0	0	0	
- Райфайзен лизинг България ООД				
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	0	
1.Доставени активи и услуги				
2.Заеми и лихви				
3.Дивиденти				
4.Други				
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	0	0	0	
1.Доставени активи и услуги				
2.Заеми и лихви				
3.Дивиденти				
4.Други				
Задължения към персонала	Средно сп.състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал				
Производствен и помощен персонал				
Задължения за неизползван отпуск - общо	67	42		
Общо задължения към персонала:	67	42	0	
Осигурителни задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал	x			
Производствен и помощен персонал	x			
Задължения за неизползван отпуск - общо	x	7		
Общо осигурителни задължения:		7	0	
Данъчни задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Данък добавена стойност	x			
Корпоративен данък	x			
Данък върху доходи на физически лица	x			
Данъци по ревизионни актове	x			
Други данъчни задължения	x	1		
Общо данъчни задължения:		1	0	
Други задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Получени аванси	x	176		
Провизии за задължения	x			
Подотчетни лица	x	4		
	x			
	x			
Общо други задължения:		180	0	
	118	339	0	

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Преобладаващ дял в приходите за 2012 г. се полага на:

а) приходи от предоставяне на услуги - 2 420 141 лв.

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост /обезценка на вземанията/. Към 31.12.2012г Прототип ЕООД има вземане от 3Д Софт Сълюшънс ООД по предоставени краткосрочни заеми в размер на 123 000.00лв.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок от 180 - 50% ;
- вземания със срок над 360 дни - 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането с начислената обезценка се признават други приходи.

(хил. лв)

Вземания	**Сума на вземанията**	**Степен на изискуемост**		**Ст-ст на обезпечение**
		до 1 година	над 1 год.	
I. Невнесен капитал				
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени вземания / заеми /				
--- други				
2. Вземания от предоставени търговски вземания				
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.				
--- финансов лизинг				
--- аванси				
--- други				
Всичко за II.				
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.	123	123		
--- предоставени заеми	123	123		
--- от продажби				
--- други				
2. Вземания от клиенти	306	306		
3. Вземания от предоставени аванси	95	95		
4. Вземания от предоставени търговски заеми				
5. Съдебни вземания				
6. Присъдени вземания				
7. Данъци за възстановяване :, в т.ч.	81	81		
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата	8	8		
--- данък върху добавената стойност	73	73		
--- възстановими данъчни временни разлики				
--- други данъци				

б) приходи от продажба на продукция - 1 074 177 лв.

в) приходи от продажба на стоки - 33 756 лв.

Парични средства

В паричните следства на предприятието се включват касови наличности в левове и валути, банкови сметки в левове и валута и пари по депозитни сметки във валута. Към края на отчетния период те са в размер на 270 524 лв.

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/.Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано
2. Фундаментални грешки.

а} препоръчителен подход;

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

а) препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Дата на съставяне 20.02.2013

Съставител : _____
Марияна Недялкова Топалова

Представляващ : _____
Христо Христов Генчев

Прототип ЕООД ЕИК / БУЛСТАТ 121248110

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	174 701.31	
Приходи от продажби	ПрП	3 529 969.96	
Разходи за дейността	РхД	3 352 654.77	
Собствен капитал	СК	5 000.00	
Пасиви	Пас	390 405.82	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	1 393 345.15	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	20 858.95	
Краткотрайни активи	КА	1 057 338.18	
Краткосрочни задължения	КЗ	232 164.23	
Текущи задължения	ТЗ	232 164.23	
Краткосрочни вземания	КВз	516 077.82	
Парични средства	П	270 524.13	
Средна наличност на КМА	СНкма	64 014.28	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	270 736.23	
Краткоср. фин. активи	КФА	0.00	

Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.0495	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	34.9403	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.4475	ФР / Пас
Коефициент на капитализация на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.1254	ФР / СРАк

Показател за ефективност		стойност	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.0464	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.9557	(Разх + РД) / Прих

Показател за ликвидност		стойност	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	4.5543	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	3.3881	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	3.3881	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	1.1652	П / ТЗ

Показател за фин. Автономност		стойност	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.0128	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	78.0812	Пас / СК

Показател за обръщаемост на КМА		стойност	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	6.5284	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	55.1435	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.0181	СНкма / Прих