

на
към

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Строителна къща ДИАМАНТ ООД
31.12.2012 година

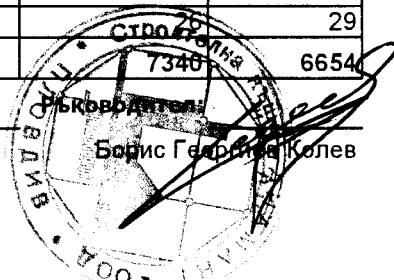
АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	584	584
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	388	388
2. Концесии, патенти, лицензи,			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	2013	1447
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1197	1254	Общо за група IV:	2013	1447
- земи	166	166	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	1031	1088	- неразмпределена печалба	1582	1677
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	82	99	- непокрита загуба	(132)	(13)
3. Съоръжения и други	20	14	Общо за група V:	1450	1664
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	241	(119)
Общо за група II:	1299	1367	Общо за раздел A:	4676	3964
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	978	882
Общо за раздел Б:	1299	1367	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	978	882
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	290	434

1. Суровини и материали	105	25	до 1 година		
2. Незавършено производство	1788	1331	над 1 година	290	434
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	3215	3408	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	139	137
- продукция	3215	3408	до 1 година	139	137
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	5108	4764	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	710	454	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	11	10	8. Други задължения, в т. ч.:	1221	1208
над 1 година			до 1 година	30	20
Общо за група II:	721	464	над 1 година	1201	1188
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	8	10
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	8	10
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	4	4
3. Други инвестиции			до 1 година	4	4
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	14	1
- в брой	4	8	до 1 година	14	1
- в безсрочни сметки (депозити)	186	18	над 1 година		
Общо за група IV:	190	26	Общо за раздел В, в т. ч.:	2638	2661
Общо за раздел В:	6019	5254	до 1 година	169	157
Г. Разходи за бъдещи периоди	22	33	над 1 година	2469	2504
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	26	29
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		29
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	7340	6654	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	7340	6654

Дата на съставяне: 12.03.2013 г.

Съставител:

Атанаска Ружавина



Борис Георгиев Колев

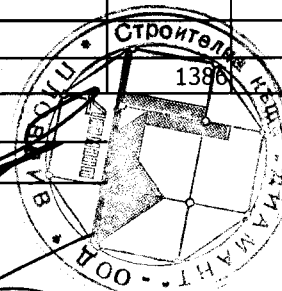
0379
Димитър
Лулчев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Строителна къща **ДИАМАНТ ООД**, Булстат: **040866154**
към **31.12.2012 година**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1092	747
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	711	627	а) продукция	429	376
а) суровини и материали	351	291	б) стоки		
б) външни услуги	360	336	в) услуги	663	371
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	188	165	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	264	98
а) разходи за възнаграждения	159	139	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	29	26	4. Други приходи, в т. ч.:	30	13
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	97	108	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1386	858
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	97	108	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	97	108	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	117	70	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1113	970	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	2		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	16	7			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	18	7			
8. Печалба от обичайна дейност	255		8. Загуба от обичайна дейност		119
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1131	977	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1386	858
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	255		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		119
11. Разходи за данъци от печалбата	14				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	241		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		119
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1386	977	Всичко (Общо приходи + 11)	1386	977

Дата на съставяне: 12.03.2013 г.

Съставител: Атанаска Рукавина
Ръководител: Борис Георгиев Колев



0379 Димитър Лулчев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на фирма Строителна къща ДИАМАНТ ООД , ЕИК: 040866154
за периода 01.01.2012 - 31.12.2012 година

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	1188	1369	(181)	917	1134	(217)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		190	(190)		161	(161)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби					240	(240)
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		23	(23)
8. Други парични потоци от основна дейност	61	85	(24)	22	339	(317)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1249	1647	(398)	939	1897	(398)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	566		566	350		350
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				600		600
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		4	(4)		5	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	566	4	562	950	5	945
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1,815	1,651	164	1,889	1,902	547
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	26	х	х	39
Е. Парични средства в края на периода	х	х	190	х	х	586

Дата на съставяне: 12.03.2013 г.

Съставител:
Атанаска Лукавина

Ръководител:
Борис Георгиев Колев

(Своето)

0379 Димитър
Лулчев
Регистриран одитор

на Строителна къща ДИАМАНТ ООД, Булстат: 040 866 154
към 31.12.2012 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от миннали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	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	584		388				1447	1677	(132)		3964
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки								(95)			(95)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	584		388				1447	1582	(132)		3869
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:							566				566
- увеличение							566				566
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										241	241
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	584		388				2013	1582	(132)	241	4676
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	584		388				2013	1582	(132)	241	4676

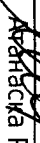
Дата на съставяне:

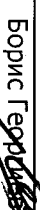
12.03.2013 г.

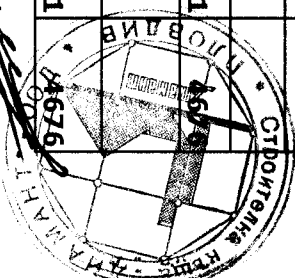
Съставител:

Ръководител:


0379 **Димитър**
Лучев
Регистриран одитор


Антония **Рукавина**


Борис **Георгиев**



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на Строителна къща ДИАМАНТ ООД, Булстат: 040866154
към 31.12.2012 година

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи			Последваща оценка стойност							Последваща оценка стойност				
	в началото	постъпл.	изпезли	в края	перувелич.	намален	процен. (4+5-6)	в началото	начислен	отписан	в края	перувелич.	намален	процен. (11-12-13)	(7-14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер активи изгр.															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1583			1583			1583	329	57		386			386	1197
— земи	166			166			166								166
— сгради	1417			1417			1417	329	57		386			386	1031
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	403	15		418			418	304	32		336			336	82
3. Съоръжения и други ДМА	51	14		65			65	37	8		45			45	20
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II:	2037	29		2066			2066	670	97		767			767	1299
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.															
4. Предост.заеми, свърз с асоц. и смес. предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	2037	29		2066			2066	670	97		767			767	1299

П Д И В

ОБЩ СБОР

767

1299

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

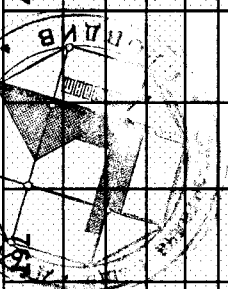
Дата на съставяне: 12.03.2013 г.

Съставител:

Ръководител:

Станислава Рукавина

Борис Георгиев Колев



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Строителна къща Диамант ООД е регистрирана с решение на Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 10791/1992, като дружество с ограничена отговорност. През 2008 година дружеството е пререгистрирано в Агенцията по вписванията град Пловдив. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Пловдив, ул. „ Самара „ № 7.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Борис Георгиев Колев

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е строителство на сграда и отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на СК Диамант ООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2012 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение , когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на

съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятието 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.

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки 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, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

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

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

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

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г.;
- машини, съоръжения и оборудване – 3,33 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Готовата продукция се оценява първоначално по себестойност, която включва:

всички разходи пряко свързани с производството ѝ, част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на готовата продукция, част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на продукцията. Приета база за разпределение на общите производствени разходи е пряко вложения труд по поръчки. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена на материалите.

2.9. Търговски и други вземания

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

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.12. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

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 се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2008 г. – 33,5 % (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица .

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи 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% (2011 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

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, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева.

Към 31.12.2012 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2012 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (2011 г. :няма)

Към 31.12.2012 г. дружеството няма дълготрайни нематериални активи, необходими за дейността на дружеството.

Разходи за амортизация

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Сгради	57	56
Машини, производствено оборудване и апаратура	32	48
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	8	4
ОБЩО:	97	108

II. ТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални запаси

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Материали	105	25
Незавършено производство	1 788	1 331
Готова продукция	3 215	3 408
ОБЩО:	5 108	4 764

Всички налични към 31 Декември 2012 година Материали, Готова Продукция, Незавършено производствоса представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните ватериални запаси, ръководството счита, че към 31.12.2012 година няма условия за обезценка до нетната реализируема стойност.

Към 31.12.2012 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2011 г. :няма)

2. Вземания

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 г.	710	454
Други вземания	11	10
ОБЩО:	721	464

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на готова продукция и услуги.

3. Парични средства

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Разплащателни сметки	4	18
Парични средства в каса	186	8
ОБЩО:	190	26

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 190 хил.лв (31.12.2011 г.: 26 хил.лв)

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 584 хил. лева.

2. Резерви

В сметка други резерви се отчитат направените допълнителните вноски от съдружниците, които към 31.12.2012 г. са в размер на 2 013 хил. Лева.

2. Печалби и загуби

Финансовата 2012 година приключва със счетоводна печалба в размер на 241 хил.лв., в сравнение с предходната 2011 г., където е реализирало отрицателен счетоводен резултат в размер на 119 хил.лв.

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2012 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения към финансови предприятия над 1 г.	978	882
Получени аванси от клиенти до 1 година	290	434
Задължения към доставчици до 1 година	139	137
Други задължения, в т.ч.:	1 221	1 208
- полуени заеми от ЮЛ	1 155	1 155
- персонала до 1 година	8	10
- осигурителни предприятия до 1 година	4	4
- данъчни задължения до 1 година	14	1
- други	40	38
ОБЩО:		

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м. Декември 2012 г.

VI. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Представените приходи за бъдещи периоди представляват годишни такси, които касаят следващи отчетни периоди.

VII. НАМАЛЕНИЕ/УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Готова продукция	(193)	(194)
Незавършено производство	457	292
ОБЩО:	264	98

VIII. РАЗХОДИ**1. Разходи за суровини, материали и външни услуги**

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	351	291
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	360	336
Общо	711	627

2. Разходи за персонала

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	159	139
Разходи за социално осигуряване	29	26
ОБЩО:	188	165

Числеността на персонала към 31.12.2012 г. е 30 човека.

3. Други разходи

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Други разходи	117	70
ОБЩО:	117	70

4. Финансови разходи

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2007 BGN'000
Разходи за лихви	14	5
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	2	-
Други финансови разходи	2	2
Общо:	18	7

IX. ПРИХОДИ

1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
От продажба на продукция:	429	376
От продажби на услуги:	663	371
ОБЩО:	1 092	747

2. Други приходи

	31.12.2012 BGN'000	31.12.20 BGN'000
Други	30	13
ОБЩО:	30	13

IX. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2012 година е печалба от обичайна дейност преди извънредни приходи и разходи и облагане с данъци в размер на 255 хил.лв.

Счетоводната печалба/загуба след извънредни приходи и разходи е в размер на: 255 хил.лв.

X. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 12.03.2013 г. от Управителя на дружеството.

Съставител
Атанаска Рукавина

