

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ВЕЛМАР СЕРТИФИКАЦИЯ ООД
към 31.12.2012г.

БУЛСТАТ: 103723986

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, по невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
1. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			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:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	Общо за група IV:	-	-
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	90	78
- сгради			- неразмразена печалба	102	90
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(12)	(12)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	90	78
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)		12
Общо за група II:	-	-	Общо за раздел А	95	95
III. Дълготрайни 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			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	-	-	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	-	-	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	-	-	над 1 година		
- продукти			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	-	-	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	3	над 1 година		
над 1 година	2	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч. :	7	7	над 1 година		
над 1 година	7	7	8. Други задължения, в т.ч. :	3	6
Общо за група II:	9	10	до 1 година	1	6
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	2
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	1	2
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	1
IV. Парични средства, в т.ч. :	89	91	до 1 година		1
- в брой	1	16	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	88	75	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	3
Общо за група IV:	89	91	до 1 година	1	3
Общо за раздел В:	98	101	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Общо за раздел В, в т.ч.:	3	6
			до 1 година	1	6
			над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	98	101	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	98	101

Дата: 28.02.2013г.

Съставител:.....

/МАРИНА АТАНАСОВА/

Ръководител:.....

/ПРОДАН ПРОДАНОВ/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ВЕЛМАР СЕРТИФИКАЦИЯ ООД
за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

Приложение № 2
 към СС1
 БУЛСТАТ: 103723986

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. 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.:	30	53
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6	9	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	6	9	в) услуги	30	53
3. Разходи за персонала, в т.ч.	23	25	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	19	21	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	4	4	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	30	53
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- 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.:	1	7	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии		6	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	30	41	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)			Общо финансови приходи (5+6+7)	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	-	-			
8. Печалба от обичайна дейност	-	12	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	30	41	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	30	53
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	12	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	12	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	30	53	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	30	53

Дата: 28.02.2013

Съставител:.....
 /МАРИНА АТАНАСОВА/

Ръководител:.....
 /ПРОДАН ПРОДАНОВ/

Заверил:.....



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 г.

на „ВЕЛМАР СЕРТИФИКАЦИЯ“ ООД
към 31 декември 2012

1. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

„Велмар Сертификация“, ООД е образувано и регистрирано през 2002 г. с решение 388/2002 г. на ВОС, със седалище гр. Варна и адрес на управление гр. Варна ул. „Дубровник“ 34 вх.Б ап.7 и уставен капитал в размер на 5 000 лева.

Основната дейност на дружеството е оценка за съответствие с изискванията за безопасност.

Дружеството се управлява и представлява от Продан Георгиев Проданов.

Дружеството не е дъщерно дружество и не консолидира отчета си с отчетите на други предприятия.

Дружеството не притежава дялове от капитала на други предприятия.

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията и разпоредбите на българското счетоводно законодателство. Спазват се Закона за счетоводството и НСФОМСП.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1 и Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Всички данни за 2011 и за 2012 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева с изключение на данните за активите, които са посочени в лева.

2. Стоково-материални запаси

Дружеството не отчита стоково-материални запаси.

3. Парични средства

Паричните средства в началото на периода, в брой и по банкови сметки, възлизат на 91 хил. лв., а в края на периода - 89 хил. лв.

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

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

5. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Финансовия отчет е одобрен с решение от 28 февруари 2013 г на Общото събрание на съдружниците.

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

6. Данъци от печалбата

През отчетния период е отчетена счетоводна печалба в размер на 130.17 лв., като след преобразуване по годишна данъчна декларация, печалбата е сведена до нула. Дружеството приспада загуба от минали години в размер на 130.17 лв.

През текущия период дружеството не е отчетло текущи и/или отсрочени данъци директно в собствения капитал.

През отчетния период дружеството не е извършвало преизчисление на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

7. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. При придобиването им активите се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи, свързани с придобиването им. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева, се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н., не се отписват.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31.Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2012 г. липси и излишъци не са установени.

Справка ДМА

(в лв.)				
Отчетна стойност	Салдо към 01.01.2012г	Придобити активи	Отписвани активи	Салдо към 31.12.2012г
1. Земи	-		-	
2. Сгради и конструкции	-		-	
3.Машини, производствено оборудване и апаратура	-		-	
4.Съоръжения и други	593,76		-	593,76
Общо:	593,76	-	-	593,76

Признати амортизации	Салдо към 01.01.2012г	Начислена амортизация	Отписана амортизация	Салдо към 31.12.2012г
1. Сгради и конструкции				
2.Машини, производствено оборудване и апаратура				
3.Съоръжения и други	482.42	89,07	-	571.49
Общо:	482.42	89,07	-	571.49

8. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма - %
Сгради	4
Машини, оборудване, съоръжения	30
Транспортни средства - автомобили	25
Стопански инвентар	15
Компютри, програмни продукти, софтуер	50

9. Признаване на приходи

Признаването на приходите се осъществява при спазване изискванията на счетоводната политика на дружеството, съобразени с действащото счетоводно законодателство. Приходите се признават когато:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- направените разходи са надеждно измерени или ще е възможно да бъдат измерени;
- за всяка сделка едновременно с тях се признават и извършените разходи за нея.

Приходите на дружеството от основна дейност - услуги за отчетния период са в размер на 30 хил. лв.

Приходите от продажба на услуги се признават при изпълнението на следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- етапът на завършеност на сделката за извършване на услугата към датата на съставяне на баланса може надеждно да се определи;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката, могат надеждно да бъдат измерени.

9. Доходи на персонала

Като доходите на персонала в дружеството се начисляват доходи от:

- трудови правоотношения, сключени с всяко лице поотделно;
- граждански правоотношения;
- Договори за управление и контрол

Доходите на персонала ежесечно се обобщават в разчетно-платежни ведомости и сметки за изплатени суми.

За отчетния период дружеството е начислило разходи за възнаграждения в размер на 19 хил. лв. / за работници и служители и за тези по ДУК/ и разходи за социално и здравно осигуряване в размер на 4 хил. лв.

Ведомостите на персонала се изготвят в началото на следващия месец. Дължимите суми за трудови възнаграждения се изплащат в брой или по банков път.

Дружеството не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал.

10. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени незначителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични средства в брой, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били

счетоводно отразени. Към 31 Декември е използван валутен курс на БНБ за EUR – 1.95583 EUR/ЛЕВ.

11. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия не съществуват взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол, съгласно СС 24.

12. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг

Дружеството няма сключени финансови лизингови договори.

13. Обезценка на активи

През отчетния период дружеството не е извършило обезценка на вземания.

14. Други оповестявания извън счетоводните стандарти

Няма.

Дата 28.02.2013 г.

Съставител :

/Марина Атанасова/

Ръководител :

/Продан Проданов/

