АН-В ЕООД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2012 г.

Представляващи:

ЕМИЛ КАБАКЧИЕВ

Съставител:

ФИСКОНСУЛТИНГ ООД

София, 28 февруари 2013 г.

Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
АН-В ЕООД
Към 31.12.2012г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
Общо НА:	-	-
Земи и сгради, в т.ч.:	-	-
Съоръжения и други	15	18
Общо ДМА:	**15**	**18**
Акции и дялове в предприятия от група		
Други заеми		
Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо ДНФ:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**15**	**18**
Продукция и стоки в т.ч.:	-	-
Общо аМЗ:	-	-
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	83	87
Други вземания в т.ч.:	1	
Общо вземания:	**84**	**87**
Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо инвестиции:	-	-
- в брой	55	49
Общо парични средства:	**55**	**49**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**139**	**136**
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	
СУМА НА АКТИВА	**154**	**154**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал	**5**	**5**
Записан капитал	5	5
Други резерви	1	1
Общо резерви:	**1**	**1**
- неразпределена печалба	61	43
- непокрита загуба	(10)	(10)
Общо натрупана печалба/загуба:	**51**	**33**
Текуща печалба (загуба)	(2)	18
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**55**	**57**
Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
Облигационни заеми - отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Задължения към финансови предприятия, в	-	-
Получени аванси, в т.ч.:	-	-
Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	1
- до 1 година		1
Задължения по лизинг, в т.ч.:	-	-
Задължения към предприятия от група, в т.ч	-	-
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
Други задължения, в т.ч.:	1	-
- до 1 година	1	
Задължения към персонала, в т.ч.:	56	55
- до 1 година	56	55
Осигурителни задължения, в т.ч.:	20	19
- до 1 година	20	19
Данъчни задължения	22	22
- до 1 година	22	22
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**99**	**97**
- до 1 година	99	97
- над 1 година	-	-
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
СУМА НА ПАСИВА	**154**	**154**

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2013 г.

Съставител:
ФИСКОНСУЛТИНГ ООД

Ръководител:
ЕМИЛ КАБАКЧИЕВ

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
АН-В ЕООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**104**	**127**
- суровини и материали	49	33
- външни услуги	55	94
Разходи за персонала, в т.ч.:	**982**	**882**
- разходи за възнаграждения	845	759
- разходи за осигуровки, в т.ч.:	137	123
Разходи за амортизация и обезценка, в	**6**	**16**
разходи за амортизация	6	16
Други разходи, в т.ч.:	**4**	**-**
Общо разходи за оперативната дейно	**1 096**	**1 025**
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	**-**	**-**
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**3**	**4**
Общо финансови разходи	**3**	**4**
Общо разходи за обичайната дейност	**1 099**	**1 029**
Печалба от обичайната дейност	**-**	**19**
Общо разходи	**1 099**	**1 029**
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**-**	**19**
Печалба	**-**	**19**
Всичко (Общо разходи)	1 099	1 048

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**1 097**	**1 043**
- услуги	1 097	1 043
Други приходи, в т.ч.:		5
Общо приходи от оперативната дейност	**1 097**	**1 048**
Други лихви и финансови приходи, в	**-**	
Общо финансови приходи	**-**	**-**
Общо приходи от обичайната дейно	**1 097**	**1 048**
Загуба от обичайната дейност	**2**	**-**
Общо приходи	**1 097**	**1 048**
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**2**	**-**
Загуба	**2**	**-**
Всичко (Общо приходи)	1 099	1 048

Приложенията от страница о до страница о са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2013 г.

Съставител:
ФИСКОНСУЛТИНГ ООД

Ръководител:
ЕМИЛ КАБАКЧИЕВ

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
АН-В ЕООД
За 2012 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 321	130	1 191	1 233	145	1 088
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		979	(979)		873	(873)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			-
Други парични потоци от основна дейност	21	223	(202)		193	(193)
Всичко парични потоци от основна дейност	**1 342**	**1 333**	**9**	**1 233**	**1 211**	**22**
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)	5	2	3
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**-**	**3**	**(3)**	**5**	**2**	**3**
Плащания на задължения по лизингови договори			-		8	(8)
Други парични потоци от финансова дейност			-		3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност	**-**	**-**	**-**	**-**	**11**	**(11)**
Изменение на паричните средства през периода	**1 342**	**1 336**	**6**	**1 238**	**1 224**	**14**
Парични средства в края на периода			**6**			**14**

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

София, 28 февруари 2013 г. **ФИСКОНСУЛТИНГ ООД** **ЕМИЛ КАБАКЧИЕВ**

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за собствения капитал
АН-В ЕООД
За 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	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		
Салдо в началото на отчетния период	5						1	43	(10)	18	57
Промени в счетоводната политика								-			-
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	18	-	(18)	-
- увеличение								18			18
- намаление										(18)	(18)
Финансов резултат от текущия период										(2)	(2)
Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	1	61	-	(2)	55
Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	1	61	-	(2)	55

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2013 г.

Съставител:
ФИСКОНСУЛТИНГ ООД

Ръководител:
ЕМИЛ КАБАКЧИЕВ

"АН-В " ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2012

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

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

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "АН-В" ЕООД.

Адрес на управление: гр.София, ул.Искър № 14

Адресът за кореспонденция е гр.София, ул.Искър № 14

Дата на изготвяне: 28.02.2013 г.

Дата на одобрение: ....03.2013 г. с Решение ..... на Едноличния собственик

Годишният финансов отчет е подписан от името на "АН-В" ЕООД от:

Управител:

ЕМИЛ КАБАКЧИЕВ

Съставител:

ФИСКОНСУЛТИНГ ООД

" АН-В " ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА *3*
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА *6*
I. Обща информация *6*
II. База за изготвяне на финансовите отчети *7*
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания *7*
1. Дълготрайни материални активи: 7
2. Вземания 8
3. Парични средства 9
4. Собствен капитал 9
5. Задължения 9
6. Данъчно облагане 10
7. Лизинг 10
8. Доходи на персонала 11
9. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии 11
10. Разходи 12
11. Приходи 13
12. Отчет за паричния поток 13
13. Отчет за собствения капитал 13
IV.Други оповестявания *14*
1. Доходи на персонала 14
2. Събития след датата на баланса 14
3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки 14

" АН-В " ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ..... ОТ .....2013г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. *Основната му дейност* е свързана с извършване на административни /без процесуално представителство/ и детективски услуги,извършване на охрана на вещи и лица.
Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с извършване на охранителна дейност.

Данъчният финансовият резултат на Дружеството за 2013 г. е загуба в размер на 2 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период
Счетоводен финансов резултат 2 хил. лв.

Дивиденти и разпределение на печалбата-няма разпределени

Структура на основния капитал

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2012				2011			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
ЕМИЛ БОРИСОВ КАБАКЧИЕВ	500	5	5	100	500	5	5	100

Към 31 декември 2012 г. "АН-В" ЕООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2013 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2013г.: с оглед на финансовата криза,дружеството смята да направи подборен анализ на икономическотосъстояние в страната, да проведе мероприятия и програми, насочени към подобряване на конкурентноспособността, основно маркетингово проучване на пазара и да се насочи към изпълнение на проекти със сигурна доходност.

Ръководството на дружеството смята, че същото ще остане действащо през 2013 година.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г., "АН-В" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Представляващ и управляващ дружеството е Емил Борисов Кабакчиев.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, през 2012 год. е 143 човека, от които основните работници –охранители са 140 души и, спомагателния и административен персонал – 3 човека/ръководител отдел човешки ресурси,служител човешси ресурски и куриер/ управител – 1 човек

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 844 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на услуга.

Структура на приходите от основна дейност е както следва : охранителна дейност – 1097 хил.лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 1099 хил. лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи:

- съоръжения и други - 14 хил.лв.
- автомобили – 1 хил.лв.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

През отчетната 2012 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството
Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план

Основни клиенти , сключени договори

Дружеството ими сключени договори за охрана с дългогодиши клиенти като "ПИКАДИЛИ ХОЛДИНГ" АД, "НОВЕ-АД- ХОЛДИНГ" АД, и мн. други с които сме в договорни взаимоотношения. Сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

.....
ЕМИЛ БОРИСОВ КАБКЧИЕВ

УПРАВИТЕЛ
АН-В ЕООД

гр.София
28.02 2013 г

" АН-В " ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието:"АН-В. "ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул."Искър." № 14

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул."Искър." 14.

Брой служители / наети лица в края на годината / 152.

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

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Собственост и управление

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	**2012**				**2011**			
	Брой дялове	**Стойност**	**Платени**	**% Дял**	**Брой дялове**	**Стойност**	**Платени**	**% Дял**
ЕМИЛ БОРИСОВ КАБАКЧИЕВ	500	5	5	100	500	5	5	100

Управителните органи на „АН-В "ЕООД са: Едноличен собственик

Управител на дружеството е: Емил Борисов Кабакчиев

Дружеството се представлява от Емил Борисов Кабакчиев

Основната му дейност е свързана с извършване на административни /без процесуално представителство/ и детективски услуги,извършване на охрана на вещи и лица.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

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

Настоящият финансов отчет не е консолидиран.

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

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .
Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2012	2011
Компютри, софтуер, мобилни апарати	2	2
Автомобили	4	4
Други ДМА	7	7

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

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2012	2011
Компютри, софтуер, мобилни апарати	6	6
Автомобили		30
Други ДМА	13	13
Общо отчетна стойност:	49	49

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

Няма права върху собствеността на дълготрайните материални активи

2. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

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

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

Вземания	2012			2011		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
Вземания от клиенти, в т.ч.:	83	83	-	87	87	-
Вземания от трети лица	83	83		87	87	
Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	1	1	-	-	-	-
Корпоративен данък	1	1				
Всичко сума на вземанията	**84**	**84**	-	**87**	**87**	-
Нетен размер на вземанията	**84**	**84**	-	**87**	**87**	-

3. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, в лева .
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2012				2011			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
ЕМИЛ БОРИСОВ КАБАКЧИЕВ	500	5	5	100	500	5	5	100

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:

√ разпределение на финансов резултат

5. Задължения

Класифициране на задълженията:

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

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

√ без фиксиран падеж;

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

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

Търговски и други задължения

Задължения	2012			2011		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	-	-	1	-	-
Задължения към трети лица	1			1		
Задължения към бюджета, в т.ч.:	42	-	-	41	-	-
За данък върху добавената стойност	16			19		
За други данъци	6					
Осигуровки	20			22		
Задължения към персонала, в т.ч.:	56	-	-	55	-	-
За възнаграждения	56			55		
Всичко сума на задълженията	99	-	-	97	-	-

6. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.
Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

7. Лизинг

Класификация на лизинговите договори
Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.
Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".
Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:
√ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;

- √ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- √ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- √ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- √ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Извършените от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

8. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Видовете доходи на персонала са:

1. Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата
2. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
3. Доходи при напускане (прекратяване на трудовото или служебното правоотношение) са онези доходи на персонала, които са платими като резултат от решението на:

   - предприятието да прекрати трудовото или служебното правоотношение на заетия персонал преди изтичането на срока за пенсионирането им, или на

   - персонала за доброволно напускане в замяна на тези доходи.

Предприятието признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход.

4. Доходи след напускане (прекратяване на трудовото или служебното правоотношение) са онези доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения капитал.

Предприятието няма програми с определени вноски.

Предприятието няма програми с определени доходи.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

9. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.
Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

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

Печалба или загуба от обичайната дейност

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

10. Разходи

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

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

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

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

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
Разходи за суровини и материали:		
Канцеларски м-ли	1	1
Гориво	12	11
Работни облекло	32	16
Ремонт		1
Други	4	4
Всичко разходи за материали:	***49***	***33***
Разходи за външни услуги:		
Телефонни сметки	2	2
Наеми	39	37
Застраховки		2
Счетоводно обслужване	4	4
Трудова медицина	8	
Други	2	49
Всичко разходи за външни услуги:	***55***	***94***
Всичко разходи за амортизации:	***6***	***16***
Разходи за персонала:	***982***	***882***
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	***982***	***882***
Други разходи		
Други разходи	4	
Всичко други разходи:	***4***	-
Общо разходи за оперативна дейност	***1 096***	***1 025***
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	***99***	***97***

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
Други финансови разходи	**3**	**3**
Общо финансови разходи	**3**	**-**
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2012	**3**	**3**

11. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

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

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
Приходи от продажби		
Продажби на продукция		
Услуги	**1 097**	**1 043**
Други услуги	**1 097**	**1 043**
Други приходи	**-**	**5**
в т.ч. от продажба на ДМА		**5**
Всичко приходи от продажби:	***1 097***	***1 048***
Общо приходи от оперативна дейност:	***1 097***	***1 048***
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.	***83***	***87***

12. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

13. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Доходи на персонала

Неизплатени доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2012	2011
Административен персонал	1	1
Членове на органи на управление	9	9
Основни работници - Охранители	46	45
Общо:	56	55

2. Събития след датата на баланса

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

3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Няма финансови задължения които не фигурират в счетоводния баланс.
Срещу дружеството няма заведени дела с искове от трети лица.
Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

СЪСТАВИТЕЛ: **УПРАВИТЕЛ:**

28.02. 2013г.
гр.СОФИЯ