# БАЛАНС

на "ТИВИТИ ПАК " ЕООД

адрес гр.Разград,ж.к."Орел", бл.8,вх.Б,ап.17

към 31.12.2012г.

## АКТИВ

| Раздели, групи, статии | | Бел. | Сума (хил.лева) текуща година | Сума (хил.лева) предходна година |
|---|---|---|---|---|
| а | | | 1 | 2 |
| А. | Записан, но невнесен капитал | | | |
| Б. | Нетекущи (дълготрайни) активи | | | |
| I. | *Нематериални активи* | | | |
| 1 | Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | | 1 |
| 2 | Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | 12 | 12 |
| | *Общо за група I:* | | *12* | *13* |
| II. | *Дълготрайни материални активи* | | | |
| 1 | Машини, производствено оборудване и апаратура | | 22 | 1 |
| 2 | Съоръжения и други | | 155 | 241 |
| 3 | Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | 142 | |
| | *Общо за група II:* | | *319* | *242* |
| III. | *Дългосрочни финансови активи* | | | |
| | *Общо за група III:* | | - | - |
| IV. | *Отсрочени данъци* | | | |
| | *Общо за раздел Б:* | | 331 | 255 |
| В. | Текущи (краткотрайни) активи | | | |
| I. | *Материални запаси* | | | |
| 1 | Суровини и материали | | 3 | 3 |
| 2 | Продукция и стоки, в т. ч.: | | 482 | 362 |
| | - стоки | | 482 | 362 |
| | *Общо за група I:* | | *485* | *365* |
| II. | *Вземания* | | | |
| 1 | Вземания от клиенти и доставчици | | 2 181 | 1 860 |
| 2 | Вземания от свързани предприятия, в т.ч.: | | 291 | 234 |
| | - над 1 година | | 223 | 224 |
| 3 | Други вземания | | 489 | 511 |
| | *Общо за група II:* | | *2 961* | *2 605* |
| III. | *Инвестиции* | | | |
| | *Общо за група III:* | | - | - |
| IV. | *Парични средства, в т. ч.:* | | | |
| | - в брой | | 647 | 510 |
| | - в безсрочни сметки (депозити) | | 423 | 1 018 |
| | *Общо за група IV:* | | *1 070* | *1 528* |
| | Общо за раздел В: | | 4 516 | 4 498 |
| Г. | Разходи за бъдещи периоди | | 17 | 19 |
| | Сума на актива (А+Б+В+Г) | | 4 864 | 4 772 |
| В. | Условни активи | | | |

## ПАСИВ

| Раздели, групи, статии | | Бел. | Сума (хил.лева) текуща година | Сума (хил.лева) предходна година |
|---|---|---|---|---|
| а | | | 1 | 2 |
| А. | Собствен капитал | | | |
| I. | *Записан капитал* | | 5 | 5 |
| II. | *Премии от емисии* | | | |
| III. | *Резерв от посредващи оценки* | | | |
| IV. | *Резерви* | | | |
| | *Общо за група IV:* | | - | - |
| V. | *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:* | | | |
| 1 | - неразпределена печалба | | 1 753 | 1 676 |
| | *Общо за група V:* | | 1 753 | 1 676 |
| VI. | *Текуща печалба (загуба)* | | 641 | 412 |
| | Общо раздел А: | | 2 399 | 2 093 |
| Б. | Провизии и сходни задължения | | | |
| | Общо за раздел Б: | | - | - |
| В. | Задължения | | | |
| 1 | Задължения към финансови предприятия, в т. ч.: | | 169 | 147 |
| 2 | - над 1 година | | 169 | 147 |
| 3 | Получени аванси, в т. ч.: | | 20 | 16 |
| 4 | - до 1 година | | 20 | 16 |
| 5 | Задължения към доставчици, в т. ч.: | | 112 | 168 |
| 6 | - до 1 година | | 112 | 168 |
| 7 | Задължения към свързани предприятия, в т. ч.: | | 2 090 | 2 299 |
| 8 | - до 1 година | | 2 090 | 1 778 |
| 9 | - над 1 година | | | 521 |
| 10 | Други задължения, в т. ч.: | | 74 | 49 |
| 11 | - към персонала, в т. ч.: | | 29 | 19 |
| 12 | - до 1 година | | 29 | 19 |
| 13 | - осигурителни задължения в в т. : | | 10 | 6 |
| 14 | - до 1 година | | 10 | 6 |
| 15 | - данъчни задължения, в т. ч.: | | 35 | 24 |
| 16 | - до 1 година | | 35 | 24 |
| | Общо раздел В, в т. ч.: | | 2 465 | 2 679 |
| 1 | - до 1 година | | 2 296 | 2 011 |
| 2 | - над 1 година | | 169 | 668 |
| Г. | Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.: | | | |
| | Сума на пасива (А+Б+В+Г) | | 4 864 | 4 772 |
| Г. | Условни пасиви | | | |

Дата: 01.03.2013 г. Съставител: Галин [illegible] Ръководител : Ваня [illegible]

Заверен съгласно одиторски доклад: 09.03.2013 г.

Вярно с оригинала

"ТИВИТИ-КОМЕРС" ЕООД • Разград •

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД • Разград •

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД • Разград •

0343 Елена Точева Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *"ТИВИТИ ПАК " ЕООД*

адрес *гр.Разград,ж.к."Орел", бл.8,вх.Б,ап.17*

за *01.01.2012 г. - 31.12.2012г.* *(хил. лева)*

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъпле-ния | плащания | нетен поток | постъпле-ния | плащания | нетен поток |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основната дейност** | | | | | | |
| 1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 15 930 | 14 730 | 1 200 | 12 926 | 11 941 | 985 |
| 2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 489 | (489) | | 302 | (302) |
| 3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | 348 | (348) | | 10 | (10) |
| 4 Платени и възстановени ДДС и мита | | 265 | (265) | | 254 | (254) |
| 5 Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 11 | (11) | | | - |
| 6 Плащания при разпределения на печалби | | | - | | | - |
| 7 Други парични потоци от основната дейност | | 38 | (38) | 8 | 536 | (528) |
| **Всичко парични потоци от основната дейност (А)** | **15 930** | **15 881** | **49** | **12 934** | **13 043** | **(109)** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционната дейност** | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)** | - | - | - | - | - | - |
| **В. Парични потоци от финансовата дейност** | | | - | | | |
| 1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 103 | 623 | (520) | 125 | 105 | 20 |
| 2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 16 | | 16 | 23 | | 23 |
| 3 Други парични потоци от финансовата дейност | | 3 | (3) | | 4 | (4) |
| **Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)** | **119** | **626** | **(507)** | **148** | **109** | **39** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода** | **16 049** | **16 507** | **(458)** | **13 082** | **13 152** | **(70)** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | **1 528** | | | **1 598** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | **1 070** | | | **1 528** |

**Дата: 01.03.2013г.** **Съставител: Галин Иванов** **Ръководител: Ваня Тодорова**

"ТИВИТИ КОМЕРС" ЕООД • Разград •

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД • Разград •

**Заверил съгласно одиторски доклад :**

09.05.2013г.

Емилия Гочева
0343
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД • Разград •

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *"ТИВИТИ ПАК " ЕООД*

адрес *гр.Разград,ж.к."Орел", бл.8,вх.Б,ап.17*

за *01.01.2012 г.- 31.12.2012 г.*

*(хил. лева)*

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисия | Резерв от последващи оценки | Резерви | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | свързани с изкупени собствени акции | съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| *а* | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* | *10* | *11* |
| **А. Салдо в началото на отчетния период** | **5** | **-** | **-** | | | | | **1 676** | | **412** | **2 093** |
| ***Б. Салдо след промени в счетоводната*** | ***5*** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | ***1 676*** | **-** | ***412*** | **2 093** |
| 1 Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | 412 | | 642 | **1 054** |
| 2 Разпределения на печалбите, в т.ч.: | | | | | | | | (335) | | | **(335)** |
| - за дивиденти | | | | | | | | *(335)* | | | **(335)** |
| 3 Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | (412) | **(412)** |
| ***В. Салдо към края на отчетния период*** | ***5*** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | ***1 753*** | **-** | ***641*** | **2 399** |
| **Г. Собствен капитал към края на отчетния** | **5** | **-** | **-** | | **-** | **-** | **-** | **1 753** | **-** | **641** | **2 399** |

**Дата: 01.03.2013 г.**

**Съставител: Галин Иванов**

**Ръководител: Ваня Тодорова**

**Заверил съгласно одиторски доклад:**

09.05.2013 г.

Емилия Гочева
0343
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД • Разград •

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *"ТИВИТИ ПАК " ЕООД*

адрес *гр.Разград,ж.к."Орел", бл.8,вх.Б,ап.17*

за *01.01.2012г. - 31.12.2012г.*

| | Наименование на разходите | Сума (хил. лева) текуща година | предходна година |
|---|---|---|---|
| | а | 1 | 2 |
| А. Разходи | | | |
| I. | Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| II. | Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.: | 1 015 | 954 |
| | а) суровини и материали | 435 | 391 |
| | б) външни услуги | 580 | 563 |
| III. | Разходи за персонала, в т. ч.: | 503 | 300 |
| | а) разходи за възнаграждения | 424 | 252 |
| | б) разходи за осигуровки, в т. ч.: | 79 | 48 |
| | - осигуровки, свързани с пенсии | 69 | 23 |
| IV. | Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.: | 98 | 84 |
| | а) разходи за амортизация и обезцинка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.: | 98 | 84 |
| | | | |
| | - разходи за амортизация | 98 | 84 |
| V. | Други разходи, в т. ч.: | 11 276 | 9 363 |
| | а) балансова стойност на продадените активи | 11 221 | 9 315 |
| | *Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):* | *12 892* | *10 701* |
| VI. | Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.: | | |
| VII. | Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 23 | 62 |
| | а) разходи за лихви, в т.ч.: | 20 | 58 |
| | - лихви към сързани предприятия | 14 | 48 |
| | б) Други разходи по финансови операции | 3 | 4 |
| | *Общо финансови разходи (VI+VII):* | *23* | *62* |
| VIII. | Печалба от обичайната дейност | 713 | 452 |
| IX. | Извънредни разходи | | |
| | *Общо разходи(I+II+III+IV+V+VI+VII+IX):* | *12 915* | *10 763* |
| X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | | 713 | 456 |
| XI. Разходи за данъци от печалбата | | 72 | 44 |
| *XII. Други данъци, алтернративни на корпоративния данък* | | *0* | *0* |
| XIII. Печалба (X-XI-XII) | | 641 | 412 |
| Всичко (Общо разходи +XI+XIII) | | 13 628 | 11 219 |

| | Наименование на приходите | Сума (хил. лева) текуща година | предходна година |
|---|---|---|---|
| | а | 1 | 2 |
| Б.Приходи | | | |
| I. | *Нетни приходи от продажби, в т.ч.:* | 13 557 | 11 136 |
| | б) стоки | 13 545 | 11 134 |
| | в) услуги | 12 | 2 |
| II. | Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| III. | Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| IV. | Други приходи | 6 | 30 |
| | *Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)* | *13 563* | *11 166* |
| V. | Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | | |
| VI. | Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.: | | |
| VII. | Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | 65 | 49 |
| | - лихви от свързани предприятия | 48 | 24 |
| | *Общо финансови приходи (V+VI+VII)* | *65* | *49* |
| VIII. Загуба от обичайната дейност | | 0 | 0 |
| IX. Извънредни приходи | | | 4 |
| | *Общо приходи(I+II+III+IV+V+VI+VII+IX)* | *13 628* | *11 219* |
| X. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | | 0 | 0 |
| XI. Загуба (X+ ред XI и XII от Раздел А ) | | 0 | 0 |
| Всичко (Общо приходи + XI) | | 13 628 | 11 219 |

Дата:01.03.2013 г.

Съставител:Галин Иванов

Ръководител: Ваня Тодорова

"ТИВИТИ-КОМЕРС" ЕООД РАЗГРАД

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД Разград

Заверил съгласно одиторски доклад: 09.05.2013 г.

0343 Емилия Гечева
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

"ТиВиТи ПАК" ЕООД Разград

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**НА**

## „ТИВИТИ ПАК ” ЕООД

***ЕИК 116545206***

Вярно с оригинала

„ТиВиТи ПАК" ЕООД
Разград

## *1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО*

„ТИВИТИ ПАК" ЕООД - гр. Разград е създадено през 2002 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Разград,ж.к."Орел" бл.8, вх.Б,ап.17 .Дружеството е вписано в търговския регистър на Агенция по вписванията, като всички актове са вписани по партидата на „ТИВИТИ ПАК" ЕООД

### *Собственост и управление*

„ТИВИТИ ПАК" ЕООД гр.Разград е дружество 100% собственост на едноличния собственик Ваня Радева Тодорова.Капиталът му е 5000 лв. – изцяло внесен и собственост на едноличния собственик.

Към 31.12.2012г., дружеството се представлява от управителя Ваня Радева Тодорова .

Към 31.12.2012г. общият брой на персонала в дружеството е 53 работници и служители. Средносписъчния състав през 2012 е 52 души.

### *Предмет на дейност*

Предметът на дейност на Дружеството през 2012 година включва следните видове операции и сделки:

- Търговска дейност – търговия с опаковки, опаковъчни материали и консумативи и машини за опаковане.

### *Структура на Дружеството*

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД гр.Разград има учреден клон в гр.София, както и следните обекти в страната :

- Гр.София – бул."Искърско шосе"7, ТЦ Европа, сграда 15 ;
- Гр.Пловдив – ул."Владая " 3А ;
- Гр.Разград – ул."Добрич " 6А ;
- Гр.Велико Търново – ул."Магистрална"4;
- Гр.Русе – ул. "Баба Тонка" № 17, Партер
- Гр.Шумен - ул."Съединение" 66, офис 6
- Гр.Варна – ул."Перла " 10
- Гр.Благоевград – кв. "Грамада", Пирин Снаб
- Гр.Плевен – ул. "Георги Кочев"№88
- Гр.Сливен – Стоково тържище "Болярка", бул."Стефан Караджа" № 5, склад № 15
- Гр.Хасково – ул."Съединение"66, скл.база ОКС

## *2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО*

### *2.1.База за изготвяне на финансовия отчет*

Финансовият отчет на "ТИВИТИ ПАК" ЕООД гр.Разград е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/,

Вярно с оригинала

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД Разград

утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.През 2007 година с Постановление №251 на Министерски съвет са приети изменения и допълнения в НСФОМСП, които влизат в сила от 01.01.2008 год.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официалните си финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на:

- вярно и честно представяне;
- текущо начисляване;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- документална обоснованост
- предпазливост, т.е. отчитане на действителните финансови резултати
- съблюдаване принципа на действащо предприятие
- съблюдаване на предимството на съдържанието пред формата т.е стопанските операции се отчитат според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност
- законосъобразно и достоверно отчитане на дейността
- документиране на операциите в момента на тяхното отчитане
- текущо начисляване на приходите и разходите за дейността в момента на тяхното възникване
- безпристрастност и непреднамереност при представяне на отчетените стопански операции
- запазване при възможност на счетоводната политика.

### *2.2. Преизчисление на начални салда*

Дружеството е възприело препоръчителния метод, регламентиран с СС 8 "Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика". Съгласно възприетия метод фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се отчита през текущия период чрез увеличаване и намаляване салдото на неразпределената печалба от минали години. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба разликата са отчита като непокрита загуба.

При съставянето на годишния финансов отчет за 2012 година не е извършвана корекция на началните салда.

### *2.3. Отчетна валута*

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2012 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

### *2.4. Приходи*

Приходите в Дружеството 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.

Вярно с оригинала



"ТиВиТи ПАК" ЕООД • Разград •

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

### *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 приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и други финансови приходи и разходи.

### *2.6. Дълготрайни материални активи*

Дълготрайните материални активи включват машини и съоръжения,транспортни средства , стопански инвентар и други. Дружеството не притежава сгради и земи. Активите сапредставени по цена на придобиване.

***Цената на придобиване*** включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са разходи за първоначална доставка.

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

За признаване на дълготраен актив се спазват критериите:

- Да отговаря на определението за дълготраен материален актив
- Стойността на актива може надеждно да се изчисли
- Стойността на актива да е над стойностния праг на същественост определен от дружеството - дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Ръководството е възприело ***последващото оценяване*** след първоначалното придобиване на дълготрайните материални активи да се отчита по алтернативния подход, съгласно счетоводен стандарт № 16 "Дълготрайни материални активи".

***Методи на амортизация***

Дружеството използва линеен процентен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Активите се амортизират от месеца, следващ този, в който са въведени в експлоатация.

Прилаганите амортизационни норми се основават на очаквания полезен живот по групи активи в проценти, както следва:

- машини и оборудване – 30%
- компютърни системи – 50%
- транспортни средства -25 %
- други амортизуеми активи – 15%

Приетите от ръководството на дружеството данъчни амортизационни норми съответстват на максимално допустимите амортизационни отчисления, регламентирани с чл.22 на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Вярно с оригинала

"ТиВиТи ПАК" ЕООД Разград

### *2.7. Нематериални дълготрайни активи*

Нематериалните дълготрайни активи са представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

### *2.8. Материални запаси*

СМЗ се заприходяват по доставна стойност, която включва всички разходи по закупуването както и други разходи направени във връзка с доставянето на СМЗ до склада.

В себестойността на продаваната стока не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите.Тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

- материали – по метода средно претеглена стойност;
- стоки – изписване по метод на конкретно определената стойност ;

Не се прави оценка на нетната реализируема стойност на СМЗ, поради бързата им обръщаемост.

### *2.9. Търговски и други вземания*

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на издадената на клиента фактура. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

### *2.10. Парични средства*

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки:

- В лева – оценени по номиналната им стойност;
- В чуждестранна валута – оценявани по курса към датата на придобиване и преоценявана ежемесечно по курса към последно число на месеца

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

### *2.11. Задължения към доставчици и други задължения*

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията , деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012 година.

### *2.12. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство*

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите във "ТИВИТИ ПАК" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на индивидуалните трудови договори на дружеството.

Вярно с оригинала



"ТИВИТИ ПАК" ЕООД • Разград •

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 за 2012г. възлиза на 30,8% за работещите при условията на трета категория труд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

### *2.13. Данъци върху печалбата*

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка на корпоративния данък за 2012г. е 10%.

## *3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ*

***Приходите от продажба*** включват:

| | | | *2012 BGN '000* | *2011 BGN '000* |
|---|---|---|---|---|
| Вътрешен пазар | - | Стоки (опаковки ) | 13 545 | 11 134 |
| Услуги | - | Ремонтни | 12 | 2 |
| **Общо:** | | | **13 557** | **11 136** |

***Другите приходи*** включват:

| | *2012 BGN '000* | *2011 BGN '000* |
|---|---|---|
| Други | 6 | 30 |
| **Общо:** | **6** | **30** |

## *4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ*

***Разходите за материали*** включват:

| | *2012 BGN '000* | *2011 BGN '000* |
|---|---|---|
| Разходи за складови нужди за съхранение и експедиция на стоките | 117 | 116 |

Вярно с оригинала



"ТиВиТи ПАК" ЕООД • Разград •

| | | |
|---|---|---|
| Разходи за гориво и рез.части | 275 | 244 |
| Други | 43 | 31 |
| **Общо:** | **435** | **391** |

## *5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ*

***Разходите за външни услуги*** включват:

| | *2012* *BGN '000* | *2011* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Разходи за нает транспорт | 196 | 230 |
| Разходи за наем и консумативи | 224 | 168 |
| Разходи за консултантски услуги | 13 | 7 |
| Разходи за застраховане | 71 | 46 |
| Други разходи за външни услуги | 76 | 112 |
| **Общо:** | **580** | **319** |

## *6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ*

***Разходите за амортизации и обезценки*** *включват:*

| | *2012* *BGN '000* | *2011* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Разходи за амортизации | 98 | 84 |
| **Общо:** | **98** | **84** |

## *7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА*

***Разходите за персонала*** *включват:*

| | *2012* *BGN '000* | *2011* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Разходи за възнаграждения по труд.договори | 424 | 252 |
| Социални осигуровки и надбавки –ДОО,ЗОВ,ДЗПО | 79 | 48 |
| **Общо:** | **503** | **300** |

## *8. ДРУГИ РАЗХОДИ*

***Другите разходи*** включват:

| | *2012* *BGN '000* | *2011* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Балансова стойност на продадените стоки | 11 221 | 9 315 |
| Други | 55 | 48 |
| **Общо:** | **11 276** | **9 363** |

## *9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ*

***Финансовите приходи*** включват:

- Приходи от лихви –65 х.лв. (2011г.- 49 х.лв.)

Вярно с оригинала



"ТиВиТи ПАК" ЕООД • Разград •

***Финансовите разходи*** включват:

- Разходи за лихви – 20 х.лв. (2011г. - 58 х.лв.)
- Други финансови разходи – 3 х. лв. (2011г.- 4 х.лв.)

## *10. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ*

В отчета за приходите и разходите за 2012 г. няма отразени извънредни приходи и разходи.

## *11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ*

Счетоводната печалба на дружеството за 2012 г. е 713 х.лв.(456 х.лв.за 2011г.).Начисленият разход за данък върху печалбата за отчетния период е 72 х.лв.(44 х.лв.за 2011г.).Печалбата след облагането е 641 х.лв.(412х.лв.за 2011г.).

## *12. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ*

През 2012г. в "ТИВИТИ ПАК" ЕООД са придобити дълготрайни материални активи на обща стойност 31 х.лв.,които са заведени в инвентарната книга и амортизационните планове на фирмата. Към 31.12.2012г. балансовата стойност на дълготрайните материални активи е 319 х.лв. (242 х.лв. за 2011г.), от които Машини и оборудване 22 х.лв., Транспортни средства – 139 х.лв.,Други ДМА – 16 х.лв., Разходи за придобиване на автомобили на стойност 142 х.лв.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от натрупани разходи по придобиването на програмни продукти – 12 х.лв.(13 х.лв.за 2011г.)

## *13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ*

| | *31.12.2012 BGN '000* | *31.12.2011 BGN '000* |
|---|---|---|
| Стоки | 482 | 362 |
| Материали | 3 | 3 |
| **Общо:** | **485** | **364** |

## *14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ*

| | *31.12.2012 BGN '000* | *31.12.2011 BGN '000* |
|---|---|---|
| Вземания от свързани лица | 291 | 234 |
| Вземания от клиенти и доставчици | 2181 | 1860 |
| Други вземания | 489 | 511 |
| **Общо:** | **2961** | **2605** |

## *15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА*

| | *31.12.2012 BGN '000* | *31.12.2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| Парични средства в каса | 647 | 510 |

Вярно с оригинала

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД • Разград •

| | | |
|---|---|---|
| Разплащателни сметки | 423 | 1018 |
| **Общо:** | **1070** | **1528** |

## *16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ*

Към 31.12.2012 "ТИВИТИ ПАК" ЕООД има разходи за бъдещи периоди – 17 х.лв.

## *17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ*

| | *31.12.2012 BGN '000* | *31.12.2011 BGN '000* |
|---|---|---|
| Основен капитал | 5 | 5 |
| Неразпределена печалба | 1753 | 1676 |
| Текуща печалба след облагане | 641 | 412 |
| **Общо:** | **2 399** | **2 093** |

## *18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ*

| | *31.12.2012 BGN '000* | *31.12.2011 BGN '000* |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици и клиенти | 132 | 184 |
| Задължения към свързани лица | 2090 | 2299 |
| Задължения по финансов лизинг | 169 | 147 |
| **Общо:** | **2391** | **2630** |

## *19. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ*

| | *31.12.2012 BGN '000* | *31.12.2011 BGN '000* |
|---|---|---|
| Задължения към персонала | 29 | 19 |
| Задължения по социалното осигуряване | 10 | 6 |
| Данъчни задължения | 35 | 24 |
| **Общо:** | **74** | **49** |

***Задължения към персонала***

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2012 г. в размер на 29х.лв., които за изплатени през м.Януари 2013г.

***Задължения към социалното осигуряване***

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2012г.са в размер на 10 х.лв.

Вярно с оригинала



"ТИВИТИ ПАК" ЕООД Разград

***Данъчни задължения***

Към 31 декември 2012 г. "ТИВИТИ ПАК" ЕООД има данъчни задължения в размер на 35 хил.лв., формирани от Данък върху доходите на физически лица - 3 хил.лв. и Корпоративен данък за 2012г. – 32 хил.лв.

## *20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА*

„ТИВИТИ ПАК" е свързано лице със следните предприятия : "Ти Ви Ти Комерс " ЕООД, „Ти Ви Ти Интернешънъл " ЕООД, „Ти Ви Ти Трейдинг" ЕООД, „Ти Ви Ти Транс Трейд" ЕООД и „ГАБ - ТИВИТИ " ЕООД.

Общата сума на вземанията от свързаните предприятия е 291 хил.лв. и е формирана по следния начин :

- "Ти Ви Ти Интернешънъл" ЕООД – 20 хил.лв. по фактури за доставка на стоки
- "Ти Ви Ти Комерс" ЕООД – 271 хил.лв. по договор за заем – 223 хил.лв.главница и 48 хил.лв.лихва

Общата сума на задълженията към свързани предприятия са в размер на 2090 хил.лв. и е формирана по следния начин :

- "Ти Ви Ти Интернешънъл" ЕООД – 525 хил.лв. по фактури за доставка на стоки
- "Ти Ви Ти Трейдинг" ЕООД – 103 хил.лв., от които 91 хил.лв. по фактури за доставка на стоки и 12 хил.лв.лихва по договор за заем
- "Ти Ви Ти Комерс" ЕООД – 577 хил.лв. по фактури за доставка на стоки
- "Ти Ви Ти Транс Трейд" ЕООД – 884 хил.лв. по фактури за наем на МПС
- "ГАБ-ТИВИТИ" ЕООД – 1 хил.лв. по фактури за извършени услуги

Сделките със свързани лица са с цени и условия, отговарящи на пазарните условия в Р България.

## *21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА*

Към датата на изготвяне на финансовия отчет в "ТИВИТИ ПАК" ЕООД не са настъпили събития, които биха променили настоящия отчет.

Дата: 01.03.2013г.
Гр.Разград

Гл.Счетоводител:.....
Галин Иванов

Управител:.....
Ваня Тодорова

"ТиВиТи ПАК" ЕООД Разград

Вярно с оригинала

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**
**ОТ РЪКОВОДСТВОТО НА "ТИ ВИ ТИ ПАК "ЕООД**
**КЪМ 31.12.2012Г.**

## ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България по фирмено дело № 418/2002г. от Разградски Окръжен Съд
Основната дейност е свързана с търговия на едро с опаковки, опаковъчни материали и консумативи в страната. Дружеството е с капитал 5000 лв.
През отчетния период няма промяни в правния статут .

## ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

### Резултати за текущия период

Резултатът от дейността на Дружеството за 2012 г. е печалба в размер на 641 хил. лв.
В края на отчетния период са извършени инвентаризации на ДМА, мат.запаси, вземания и задължения. Не са установени липси или излищъци.
За 2012г. основните финансови показатели на Дружеството са следните :

| Показатели | 2012 г.хил.лв. | 2011 г.хил.лв. | Разлика | % текуща спрямо предходна год. |
|---|---|---|---|---|
| Приходи от дейността | 13628 | 11215 | 2413 | 21.52 |
| Разходи за дейността | 12915 | 10763 | 2152 | 20.00 |
| Печалба/Загуба след облагане | 641 | 412 | 229 | 55.58 |
| Дълготрайни активи | 331 | 255 | 76 | 29,80 |
| Краткотрайни активи | 4516 | 4498 | 18 | 0.40 |
| Дългосрочни пасиви | 169 | 668 | (499) | (74.70) |
| Краткосрочни пасиви | 2296 | 2011 | 285 | 14.17 |
| Средно списъчен брой на персонала | 52 | 51 | 1 | (1.96) |

През отчетният период извънредни приходи и разходи не са реализирани.

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват отчитане и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2012г.

Вярно с оригинала

"ТИВИТИ ПАК" ЕООД • Разград •

Рентабилността на приходите от продажби е съотношението между финансовия резултат и нетните приходи от продажби. Той показва ефективността на приходите от продажби:

- ✓ Печалба /нетни приходи от продажби = 641 /13563= 0,05 (за 2011 г. : 0,04).

Рентабилност на собствения капитал показва темповете на възвращаемостта на капитала.

- ✓ Фин.резултат /СК=641/2399= 0,27 ( за 2011г.: 0,20)

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на предприятието през отчетния период са показателите за ликвидност. Те отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през новия отчетен период с достатъчна сигурност и поради това представляват особен интерес за кредиторите/ банките, доставчиците и др./.

- ✓ Коефициентът за <u>обща ликвидност</u> = краткотрайните активи / краткосрочните задължения
  = 4516/ 2296 = 1.97 (за 2011 г: 2,24)
- ✓ Коефициентът за <u>бърза ликвидност</u> = краткосрочни вземания, парични средства /краткосрочни задължения =4031/2296= 1.75 (за 2011г: 2,06)
- ✓ Коефициентът за <u>незабавна ликвидност</u> = парични средства / краткосрочни задължения
  =1070/169 = 6,33 (за 2011 г: 2,29)

**Дивиденти и разпределение на печалбата**

През 2012 г. в дружеството е разпределена печалба чрез изплатени дивиденти в общ размер на 334.300,00 лв. от неразпределената печалба в полза на едноличния собственик Ваня Радева Тодорова

**Структура на основния капитал**

| Акционери, съдружници | Участие | Брой акции, дялове | Номинална стойност на акциите (хил. лв.) |
|---|---|---|---|
| Ваня Радева Тодорова | 100% | 50 | 5000лв. |

През отчетния период няма промяна в основния капитал.
Към 31 декември 2011 г. дружеството няма участия в дъщерни и асоциирани дружества

**СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2013 ГОДИНА**

За следващия отчетен период ръководството си е поставило за цел увеличаване или минимум запазване на обема на продажбите, повишаване квалификацията на

Вярно с оригинала

"ТиВиТи ПАК" ЕООД Разград

персонала , разширяване на асортимента на продаваните стоки, както и постепенно навлизане на международните пазари

**ПЕРСОНАЛ**

Към 31.12.2012 г. Средносписъчният брой на персонала в Дружеството е 52/петдесет и двама/ души.През годината са постъпили осем нови служители и са напуснали пет души.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобряване на дейността на Дружеството.

**УПРАВЛЕНИЕ**

Дружеството се управлява и представлява от едноличния собственик -Ваня Радева Тодорова

**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.

Дата : 01.03.2013г.

Подпис и печат .....

/Ваня Тодорова/

Вярно с оригинала

"ТиВиТи ПАК" ЕООД • Разград •

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО**
**СОБСТВЕНИКА**
**НА „ТИВИТИ ПАК"ЕООД**
**ГР.РАЗГРАД**

## ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„ТИВИТИ ПАК" ЕООД** , включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

### Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия , приети в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима, за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

### Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения .

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Вярно с оригинала



„ТИВИТИ ПАК" ЕООД • РАЗГРАД •

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

**Одиторско мнение**

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **„ТИВИТИ ПАК"ЕООД** към 31 декември 2012г, както и неговите финансови резултати от дейността и за паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия ,приети в България.

**Доклад по други правни и регулаторни изисквания**

Съгласно изискванията на чл.38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на **„ТИВИТИ ПАК" ЕООД** за 2012 година. По наше мнение, историческата финансова информация в представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2012 година.

**Емилия Янчева Гочева**
**Регистриран одитор**

0343 Емилия Гочева
Регистриран одитор

***09 май 2013г.***
**ул.Петра № 10 офис 1**
**гр. София 1504**
**Р.България**

"ТиВиТи ПАК" ЕООД • Разград •