

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „Интерком Ресурс“ ЕООД
Към 31.12.2013 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и 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:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	(150)	(276)
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	163		- непокрита загуба	(150)	(276)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	215	126
Общо за група II:	163		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	70	(145)
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			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	0	- над 1 година		
Общо за раздел Б:	164	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
V. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	9		3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукции и стоки в т.ч.:	0		- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	22	203
- стоки			- до 1 година	22	203
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	9	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	103		- над 1 година		
- над 1 година			3 6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	189	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	9		- до 1 година	189	
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	32	64	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	0	10
Общо за група II:	144	67	- до 1 година		10
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	53	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	53	
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	осигурителни задължения, в т.ч.:	10	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	10	
- в брой	31		- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	1	1	- данъчни задължения	5	0
Общо за група IV:	32	1	- до 1 година	5	
			- над 1 година		
Общо за раздел В:	185	68	Общо за раздел В, в т.ч.:	279	213
Г. Разходи за бъдещи периоди			- до 1 година	279	213
СУМА НА АКТИВА	349	68	СУМА НА ПАСИВА	349	68

Дата на съставяне: 28.03.2014 г.

Съставител: С. Стоянов

Ръководител: П. Николов



28.03.2014

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Интерком Ресурс“ ЕООД
За 2013 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1455	1448
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	742	0	а) продукция		
а) суровини и материали	222		б) стоки	83	1448
б) външни услуги	520		в) услуги	1372	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	446	3	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	403	3	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	43		4. Други приходи, в т.ч.:	49	146
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	Общо приходи от оперативната дейност	1504	1594
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	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, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	100	1460	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	91	1447	а) приходи от предприятия от група		
б) други разходи	9	13	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	1288	1463	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.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	5			
- разходи, свързани с предприятия от група		4			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	2	5	Общо приходи от обичайната дейност	1504	1594
Общо разходи за обичайната дейност	1290	1468	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	214	126	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	1504	1594
Общо разходи	1290	1468	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	214	126			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-1				
13. Печалба	215	126	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1504	1594	Всичко (Общо приходи + 11)	1504	1594

Дата на съставяне: 28.03.2014 г.

Съставител: С. Стоянов

Ръководител: П. Николов



Одобрен
29.03.2014 г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „Интерком Ресурс“ ЕООД
За 2013 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3	Постъпления 4	Плащания 5	Нетен поток 6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	743	203	540	1884		1 884
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		378	(378)		2	(2)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата	7		7			0
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност	40	180	(140)		1738	(1 738)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	790	761	29	1884	1740	144
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	53	51	2	236	382	(146)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	53	51	2	236	382	(146)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	843	812	31	2120	2122	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			1			3
Е. Парични средства в края на периода			32			1

Дата на съставяне: 28.03.2014 г.

Съставител: С. Стоянов

Ръководител: П. Николов



Согласно одитен отчет
29.03.2014

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „Интерком Ресурс“ ЕООД
За 2013 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/затруба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Финансов резултат от минали години				
								Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5								(276)	126	(145)	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	0	(276)	126	(145)	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат от текущия период										215	215	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:										(126)	(126)	
- за дивиденди											0	
8. Покриване на загуба									126		126	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличения											0	
- намаления											0	
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	(150)	215	70	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	0	(150)	215	70	

Дата на съставяне: 28.03.2014 г.

Съставител: С. Стоянов

Ръководител: П. Николов



Д-р. Стояновски
29.03.2014 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО РЪКОВОДСТВОТО И СОБСТВЕНИЦИТЕ НА

“ИНТЕРКОМ РЕСУРС” ЕООД – гр. Варна

Извърших одит на приложения финансов отчет на **“ИНТЕРКОМ РЕСУРС” ЕООД – гр. Варна** към 31 декември 2013 г., включващ счетоводен баланс към 31 декември 2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с НСФОМСП 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 грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди 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 оценките 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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **“ИНТЕРКОМ РЕСУРС” ЕООД – гр. Варна** към 31 декември 2013 г., както и неговите финансови резултати от дейността, и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с НСФОМСП.

Параграф за обръщане на внимание

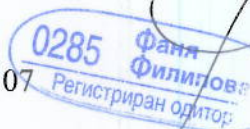
Настоящият одит е за първа година, поради което началните остатъци към 1.01.2013 г. ги приемам по вид и размер, предоставени ми от ръководството.

В допълнение потвърждавам, че изготвеният от ръководството годишен доклад за дейността на дружеството за 2013 г., в частта на финансовата си информация, съответства на годишния финансов отчет за същия отчетен период.

Подпис на одитора:

Дата на одиторския доклад: 29.03.2014 г.

Адрес на одитора: гр. Варна, ул. Македония № 107



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Настоящият доклад е изготвен съгласно чл. 247 от Търговския закон и чл. 33 от Закона за счетоводството.

Докладът обхваща дейността на дружеството през 2013 година и очакваното развитие през следващите периоди.

I. Общ преглед на дейността на Интерком Ресурс ЕООД през 2013 година.

1. Постигнати финансови резултати на дружеството за финансовата година, обхващаща периода 01.01.2013-31.12.2013 г.

Върху размера на нетните приходи от продажби на дружеството най-голямо влияние имат приходите от продажба на услуги. Те заемат 96,74 % от приходите.

С цел оптимизиране на управлението считано от месец април 2013 г. дейностите свързани с производство на метални изделия в Интерком Груп ООД са отделени в дъщерното дружество Интерком Ресурс ЕООД.

През 2013 г. Интерком Ресурс ЕООД е реализирало счетоводен финансов резултат печалба в размер на 215 хил. лева.

- Анализ на ликвидността:

Коефициент на обща ликвидност – 0,663

Коефициент на бърза ликвидност – 0,631

Коефициент на абсолютна ликвидност – 0,115

- Анализ на рентабилността:

Коефициент на рентабилността на продажбите – 0,142

Коефициент на рентабилността на собствения капитал – -3,071

II. Капитал на Интерком Ресурс ЕООД

През изминалата година не е извършвано увеличение/намаление на основния капитал на дружеството. Към 31.12.2013 г. той възлиза на 5 000 лева.

III. Прогноза за бъдещото стопанско развитие на дружеството

1. Прогноза за търговската политика на дружеството:

С оглед преминаващата глобална икономическа криза през финансовата 2014 година в Интерком Ресурс ЕООД се очаква нарастване на приходите от продажби на услуги (Очакваният ръст е в размер на 25 %). Насочеността на Интерком Ресурс ЕООД остава към развитието на производствената политика за задоволяването на близките европейски пазари и запазване на добрите позиции на дружеството на пазара на метали. Проблем е високата задлъжнялост на бизнеса и домакинствата, която намалява от 2010-2011 г. насам. Оборотните кредити и забавата на плащанията обаче представляват заплаха за цялостното развитие на бизнеса. Непрекъснато нарастват също така необслужваните кредити на търговски предприятия, което свидетелства за продължаващите трудности в частния сектор. Политиката на дружествата от групата на Интерком груп ООД през 2013 година е насочена главно към намаляване на просрочената задлъжнялост на клиентите, това ще бъде приоритет и през следващата година.

Дружеството през годината ще продължи да диверсифицира производството си по начин, който обхваща територията на цялата страна с основни производствени центрове – Варна и София.

Към края на отчетната година стойността на собствения капитал възлиза на 70 хил. лева. Това обстоятелство дава допълнителна гаранция за намерението на ръководството да продължава приетата линия на утвърждаване на предприятието като едно от водещите в областта на производството и търговията с метали.

2. Прогнозна финансова информация:

Основната задача на дружеството е оптимизирането на разходите за управление, чрез правилното им планиране и развитие на договорните отношения с контрагентите. Необходимо е разходите да се планират въз основа на сключени дългосрочни договори както с контрагентите така и с персонала с оглед на либерализацията на пазара на труда.

Очаква се приток на финансов ресурс и от по-доброто управление на направените инвестиции на дружеството.

Ръководител:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. Учредяване и регистрация

“ИНТЕРКОМ РЕСУРС” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенция по вписванията град Варна. Седалището на дружеството е гр. Варна, ул. Кръстю Мирски 17.

Предметът на дейност на дружеството е: ВЪТРЕШНО И ВЪНШНОТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ; ПРОИЗВОДСТВО НА СТОКИ ЗА ШИРОКО ПОТРЕБЛЕНИЕ, РЕСТОРАНТЪОРСТВО, ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО, ПОСРЕДНИЧЕСТВО И АГЕНТСТВО НА БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ЮРИДИЧЕСКИ И ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, БАРТЕРНИ И РЕЕКСПОРТНИ СДЕЛКИ, КАКТО И ТЪРГОВСКИ КОНСУЛТАЦИИ ВЪВ ВРЪЗКА С ОСЪЩЕСТВЯВАНЕТО НА ГОРНИТЕ ДЕЙНОСТИ.

2. Общи приложения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите.

3. Сравнителни данни

Представянето на финансовия отчет за финансовата 2013 година е съгласно Националните счетоводни стандарти.

Корекции и прекласификации, са направени, за да се представят данните във финансовия отчет съгласно изискванията на НСС. Перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 година, са съобразени с измененията в счетоводното законодателство и са прекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за финансовата 2013 година.

Всички данни за 2012 г. и 2013 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2012г. на 28.03.2014 г.

4. Отчетна валута

Отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова 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.

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

4. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

4.1. Активи

4.1.1 Дълготрайни материални активи

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Последващите разходи, които се извършват за поддържане на активи в експлоатация, т.е. всички разходи, които се извършват за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на материалните активи, се признават за текущи в периода на възникването им.

Дружеството прилага основния /препоръчителен/ подход за последващи оценки на дълготрайни материални активи.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството се е запазил - 700.00 лева.

Възприетото отчитане на активите според полезният им срок на използване налага прецизно прилагане на данъчното законодателство по отношение на данъчен амортизационен план и възникващите от това временни данъчни разлики.

Към края на 2013 година дружеството притежава ДМА на стойност 163 хил.лв.

4.1.2 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив в дружеството е 700,00 лева.

Към края на 2013 година дружеството не притежава ДНМА.

4.1.3 Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи

4.1.4 Дългосрочни вземания

Към 31.12.2013 г. дружеството няма дългосрочни вземания.

4.1.5 Вземания

Към 31.12.2013 година дружеството има несъбрани вземания в размер на 67 хил.лв.

4.1.6 Парични средства

Паричните средства в лева са в размер на 32 хил. лв.

4.2. Собствен капитал

4.2.1 Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 Декември 2013 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 000 лева.

През отчетният период не е имало промени в основния капитал на дружеството.

4.2.3 "Финансови резултати"

В статията "Натрупани печалби и загуби" в баланса към 31.12.2013 г. е посочена непокрита загуба в размер на 150 хил. лева.

Текущата печалба за отчетния период е в размер на 215 хил. лева.

Размерът на собствения капитал към 31.12.2013 г. е 70 хил. лева, а към 31.12.2012 г. е минус 145 хил. лева като нарастването е 215 хил. лева.

4.3. Пасиви

4.3.1 Дългосрочни задължения

Дружеството няма дългосрочни задължения

4.3.2 Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задълженията към доставчици са в размер на 22 хил. лева, а към свързани предприятия 189 хил.лв.

Задължения към персонала 53 хил.лв.

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение. В случай че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното му трудово възнаграждение. Дружеството не разполага с необходимата статистическа информация и актюерски изчисления, поради което ръководството не е направило оценка на дължимите обезщетения.

Поради това, че няма достатъчно данни за надеждно определяне на размера на дължимите обезщетения, както и поради очакваните промени в нормативната уредба, в този финансов отчет не е начислено правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на НСС 19 "Доходи на наети лица". Освен това в дружеството преобладава персонал на възраст средно около 40-45 г. По отношение на неползваните отпуски е приложен НСС 19, като на лицата с неползвани отпуски са начислени суми за такива от които дружеството е формирало данъчни временни разлики.

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, според законовите изисквания.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство.

5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислени независимо от паричните постъпления и плащания както следва:

<u>Характер на прихода:</u>	<u>Приходът се признава:</u>
I. Приходи от продажба на материални активи	
1. Авансово преведени суми за продажби на стоки	След получаване на стоките от купувача.
2. Продажба с отложено плащане	След получаване на стоките от купувача.
3. Продажби на недвижимо имущество	Приходът се признава в деня на извършване на сделката, след издаване на данъчна фактура.
4. Други не упоменати категории приходи	Приходът се признава в момента на възникване на събитието.
II. Приходи от извършване на услуги	
1. Приходи от услуги:	Приходът се признава, когато резултатът от сделката може да се оцени надеждно и независимо от етапа на завършеност.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи". Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

За 2013 г. дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 215 хил. лева.

5.1 Приходи и разходи от основна дейност

Отчетените разходи за обичайна дейност за стопанската 2013 г. са както следва:

- разходи за материали – 222 хил. лева
- разходи за външни услуги 520 хил. лева
- разходи за амортизации 0 хил. лева
- разходи за възнаграждения 403 хил. лева
- разходи за осигуровки 43 хил. лева

Приходите за обичайна дейност са в размер на 1455 хил. лева

6. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък размер на 10 % върху облагаемата печалба.

Счетоводният финансов резултат е в размер на 215 хил. лева.

7. Паричен поток

Паричният поток е изготвен по прекия метод.

7.1 Паричен поток от основна дейност

Нетният паричен поток от основна дейност е 29 хил. лева, като само потоците свързани с търговски контрагенти е положителен и е в размер на 203 хил. лева.

8. Дивиденди

Управителният орган на дружеството не е взел решение част от печалбата да се раздаде като дивиденди.

По извършените през годината сделки не са налице отклонения от пазарните цени.

дата 28.03.2014 г.

Изготвил:

Управител:

