ТИТАНИ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Февруари 2013, гр.Аксаково
Този отчет съдържа 32 страници

Съдържание

страница

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 7
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 8

ПРИЛОЖЕНИЕ 9-32

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 9
2. СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 10
3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 20
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 21
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 21
6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ 21
7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 22
8. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 22
9. ДРУГИ ПРИХОДИ 23
10. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ 23
11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ 24
12. МАТЕРИАЛИ 26
13. СТОКИ 26
14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ 27
15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 27
16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 27
17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 27
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ 28
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА 29
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА 39
21. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 29
22. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 29
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ 30
24. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ - ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 30
25. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 32
26. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ 32
27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 32
28. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ 32
32

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 35

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТИТАНИ ООД
за 2012 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	*Приложения №*	2012 *BGN '000*	2011 *BGN '000*
А. Разходи			
1. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:		916	790
а) материали	*3*	636	533
б) външни услуги	*4*	280	257
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	*5*	219	197
а) разходи за възнаграждения		181	163
б) разходи за осигуровки , в т. ч.		38	34
- осигуровки, свързани с пенсии		29	26
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		286	339
а) разходи за амортизация	*11*	276	322
б) разходи за обезценка на вземания ,МЗ		10	17
4. Други разходи, в т.ч.:	*6*	4146	3185
а) балансова стойност на продадените активи		4104	3143
Общо разходи за оперативна дейност		**5567**	**4511**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2	
6. Разходи за лихви и други финансови разходи		85	104
Общо финансови разходи	*7*	**87**	**104**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	*Приложения №*	2012 *BGN '000*	2011 *BGN '000*
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	*8*	5802	4806
а) стоки		4810	3812
б) услуги		992	994
2. Други приходи	*9*	92	116
Общо приходи от оперативна дейност		**5894**	**4922**

7. Печалба от обичайна дейност		**240**	**307**
Общо разходи		**5654**	**4615**
8. Счетоводна печалба		**300**	**310**
9. Разходи за данъци от печалбата	*24*	30	31
10. Печалба		**270**	**279**
Всичко		**5954**	**4925**

3. Извънредни приходи	*10*	60	3
Общо приходи		**5954**	**4925**
Всичко		**5954**	**4925**

Приложенията, посочени от страница 9 до страница 32 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Дата:11.03. 2013 г.

Съставител:
(Валентина Иванова)

Ръководител:
(Цено Иванов)

TITANI Ltd
AKSAKOVO

Регистриран одитор,
отговорен за одита:
(Стефка Илиева)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

Одиторско дружество
Дружество за одит и консултации ООД
София
Рег. №037

Управител:
(Стефка Илиева)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТИТАНИ ООД
към 31 декември 2012 година

АКТИВ	*Приложения №*	**2012** *BGN '000*	**2011** *BGN '000*
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Програмни продукти, лицензии			
Общо за група I:			
II. Дълготрайни материални активи			
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		448	469
- земи		70	70
- сгради		378	399
2. Машини, оборудване и апаратура		7	3
3. Съоръжения и други		376	451
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		967	967
Общо за група II:		1798	1890
I II. Отсрочени данъци	*24*	4	4
Общо за раздел А:	*11*	**1802**	**1894**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Материали	*12*	13	26
2. Стоки	*13*	2613	2306
3. Предоставени аванси за доставка на стоки		77	

ПАСИВ	*Приложения №*	**2012** *BGN '000*	**2011** *BGN '000*
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		5	5
II. Натрупана печалба от минали години		2490	2211
I II. Текуща печалба (загуба)		270	279
Общо за раздел А:	*17*	**2765**	**2495**
Б. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия	*18*	1086	1073
до 1 година		853	827
над 1 година		233	246
2. Получени аванси, в т.ч.:		76	
до 1 година		76	
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		573	469
до 1 година		573	469
4. Задължения към свързани лица, в т. ч.	*19*	316	282
до 1 година		316	282
5. Други задължения, в т.ч.:		173	373
до 1 година		173	263
над 1 година			110

Общо за група I:		2703	2332	- към персонала, в т.ч.:	*20*	12	11
II. Вземания				до 1 година		12	11
1. Вземания от клиенти и доставчици	*14*	426	425	- осигурителни задължения, в т.ч.:	*21*	5	5
2. Други вземания	*15*			до 1 година		5	5
Общо за група II:		426	425	- данъчни задължения, в т.ч.:	*22*	46	28
IV. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година		46	28
- брой		45	14	- задължения по финансов лизинг, в т.ч.	*23*	110	329
- в безсрочни сметки (депозити)		11	13	до 1 година		110	219
Общо за група IV:	*16*	56	27	над 1 година			110
Общо за раздел Б:		**3185**	**2784**	***Общо за раздел Б, в т.ч.:***		**2224**	**2197**
				до 1 година		1991	1841
В. Разходи за бъдещи периоди	*23*	**2**	**14**	над 1 година		233	356
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		**4989**	**4692**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**		**4989**	**4692**

Приложенията, посочени от страница 9 до страница 32 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 11.03. 2013 г.

Съставител:
(Валентина Иванова)

Ръководител:
(Цено Иванов)

TITANI Ltd
AKSAKOVO

Регистриран одитор,
отговорен за одита:
(Стефка Илиева)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

София
Рег. №037
Дружество за одит и консултации ООД

Управител:
(Стефка Илиева)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТИТАНИ ООД
за 2012 година

Показатели	*Приложения №*	Финансов резултат от минали години: Записан капитал	Финансов резултат от минали години: Неразпределена печалба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
1. Салдо към 01 януари 2012		**5**	**2211**	279	**2495**
2. Финансов резултат за текущия период				270	**270**
3. Транфер на резултат към неразпределени печалби			**279**	(279)	
4. Собствен капитал към 31 декември 2012	*17*	**5**	**2490**	**270**	**2765**

Приложенията, посочени от страница 9 до страница 32 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Дата:11.03. 2013 г.

Съставител:
(Валентина Иванова)

Ръководител:
(Цено Иванов)

TITANI Ltd *AKSAKOVO*

Регистриран одитор,
отговорен за одита:
(Стефка Илиева)

Заверен съгласно доклад на независимия одитор
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

Управител:
(Стефка Илиева)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ТИТАНИ ООД за 2012 година

	Приложения №	2012 BGN '000 Постъпления	BGN '000 Плащания	BGN '000 Нетен поток	2011 BGN '000 Постъпления	BGN '000 Плащания	BGN '000 Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		6947	5919	1028	5485	4609	876
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване			218	(218)		198	(198)
Курсови разлики			1	(1)			
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденти			52	(52)		51	(51)
Платени/възстановени данъци върху печалбата			2	(2)			
Други парични потоци от оперативна дейност			278	(278)		157	(157)
Всичко парични потоци от основна дейност		1	19	(18)	7	23	(16)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		**6948**	**6489**	**459**	**5492**	**5038**	**454**
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		20	212	(192)		8	(8)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		**20**	**212**	**(192)**		**8**	**(8)**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		64	30	34	32		32
Парични потоци, свързани с получени заеми		842	830	12	653	900	(247)
Плащания на задължения по лизингови договори			261	(261)		282	(282)
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденти			23	(23)		30	(30)
Всичко парични потоци от финансова дейност		**906**	**1144**	**(238)**	**685**	**1212**	**(527)**
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		**7874**	**7845**	**29**	**6177**	**6258**	**(81)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				**27**			**108**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	*16*			**56**			**27**

Приложенията, посочени от страница 9 до страница 32 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Дата:11.03. 2013 г.

Съставител:
(Валентина Иванова)

Ръководител:
(Цено Иванов)

Регистриран одитор, отговорен за одита:
(Стефка Илиева)

Заверен съгласно доклад на независимия одитор
Регистрирано специализирано одиторско предприятие "Дружество за одит и консултации" ООД
Рег.№0237

Управител:
(Стефка Илиева)

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА 2012 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ТИТАНИ ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Варненски окръжен съд по фирмено дело 2047/1997 година със седалище и адрес на управление гр.Аксаково, общ.Аксаково, Южна Промишлена зона,п.к.21. През 2008 г. дружеството е преregистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 103156856.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2012 година включва следните операции и сделки:

- търговия с метали и услуги по обработката им;
- транспортни услуги.

От 2006 г.дружеството е сертифицирано по системата за качество DIN EN ISO 9001:2000. Дружеството притежава лиценз за осъществяване на международен превоз на товари № 7411 от 03.08.2004 г. със срок на валидност до 31.12.2016 г.

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност със съдружници Даниел Костадинов Иванов и Цено Костадинов Иванов. Капиталът е разпределен както следва:

Съдружници	**2012 година**		**2011 година**	
	Брой дялове	**Относителен дял в %**	**Брой дялове**	**Относителен дял в %**
Цено Костадинов Иванов	25	50	25	50
Даниел Костадинов Иванов	25	50	25	50
Общо	**50**	**100**	**50**	**100**

Дружеството се представлява и управлява от собствениците заедно и поотделно.
Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на 11.03.2013 година.

1.3 Структура на дружеството

В структурата на дружеството са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до

крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала за 2012 г. е 27 работници и служители (31.12.2011 г. - 27 работници и служители).

1.4 Основни показатели на стопанската среда

Основни показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2009 – 2012 година са представени в таблицата по –долу:

Показател	2009	2010	2011	2012
БВП по текущи цени в млн. лева[1]	68 322	70 511	75 265	56 445*
Реален растеж на БВП	-5%	0,2%	1,7%	0,9%*
Инфлация в края на годината	0,6%	4,5%	2,8%	4,2%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1,40553	1,47738	1,40645	1,52205
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,36409	1,47276	1,51158	1,48360

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ТИТАНИ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Пационалните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.
Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго.
Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември. Текущ отчетен период – 2012 година. Предходен отчетен период – 2011 година.
Настоящият отчет е индивидуален финансов отчет на дружеството.

2.2 Принцип за действащо предприятие

Принципът за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа за действащо предприятие, предприятието обикновено се разглежда като

[1] Източник: НСИ, БНБ.
* Данните за 2012 са до 30.09.2012

продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период.
Финансовият отчет е изготвен на принципа за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси.

2.3 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.4 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година 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.
Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се представят във финансовия отчет в лева по централния курс на БНБ към 31 декември. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.5 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към датата на отчета.

2.6 Финансови инструменти и управление на финасовите рискове

2.6.1 Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

Обичайно дружеството признава в счетоводния баланс, финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество. Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в счетоводния баланс, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на́ текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите и вземанията от клиенти се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.6.2. Финансови рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, при покупка на метали , но тези сделки не са със значителен обем и риска на който е изложено, произтичащ от промени на валутните курсове не е значим.

Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводният отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.6.3 Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или

достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити), или представляват инвестиции в акции на дружества от затворен тип, които не се търгуват свободно и нямат аналози на местния пазар –поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

2.7 Дефиниции и оценка на елементите на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите

2.7.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, вкл. митническите такси и невъзстановимите данъци, както и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Прекитс разходи са разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива. Всички други последвали разходи се признават за разход , в периода през който са направени.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

Групи дълготрайни активи	**2012 година**	**2011 година**
Лицензи	2 и 10 години	2 и 10 години
Програмни продукти	2 години	2 години
Сгради	25 години	25 години
Съоръжения	25 години	25 години
Машини и оборудване	3 години	3 години
Транспортни средства	4 и 10 години	4 и 10 години
Други	от 2 до 7 години	от 2 до 7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.7.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалени със загуба от обезценка.

Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва коригираща сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.7.3. Материални запаси

Материалните запаси се представят във финансовия отчет по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалните запаси е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.7.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите по заеми за оборотни средства в плащания за оперативна дейност.
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти
- Платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва на ред "парични потоци, свързани с дълготрайни активи" .

2.7.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.7.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.7.7. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на настия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.7.8. Провизии

Провизии се признават в баланса, когато предприятието е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.7.9. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС), здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се определят конкретно с Кодекса за социално осигуряване (КСО) и с Закона за бюджета на НЗОК 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 и за здравно осигуряване за 2012 г. – 30,3% (разпределено в приблизително съотношение работодател : осигурено лице 57:43 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са по – голямата част от заетите в дружеството). През 2013 г. общият процент и съотношението остават непроменени.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2-6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчисляването на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респективно изменението в стойността им в отчета за приходите и разходите. Дружеството не е начислило дългосрочни задължения към персонала по обещетения при пенсиониране, тъй като счита че размерът им е несъществен спрямо представените данни във финансовия отчет.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.7.10. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденти от участия.

2.7.11. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват начисления за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.7.12. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък при ставка 10% за 2012 и 2011 година. За 2013 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.7.13. Дялов капитал

ТИТАНИ ООД е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дялов капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само при прекратяване.

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Горива и смазочни материали	458	443
Резервни части и консумативи	156	69
Електроенергия и вода	10	8
Канцеларски материали	8	6
Други	4	7
Общо	**636**	**533**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Магистрални и други пътни такси	128	122
Комуникации	39	32
Транспортни разходи	38	39
Застраховки	30	33
Разходи за ремонт и подръжка	27	12
Местни данъци и такси	9	11
Нотариални и съдебни такси	7	
Други	2	8
Общо	**280**	**257**

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Заплати на персонала (без управленски и административен)	135	121
Възнаграждения на управленския и административен персонал	46	41
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	38	34
Неизползвани отпуски		1
Общо	**219**	**197**

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки, материали и дълготрайни активи	4 104	3 143
Разходи за командировки	41	40
Данъци и глоби	1	
Отписани дълготрайни активи		2
Общо	**4 146**	**3 185**

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Разходи за лихви по получени заеми	55	67
Разходи за банкови такси и комисионни по заеми	18	14
Разходи за лихви по лизингови договори	12	23
Отрицателни курсови разлики	2	
Общо	**87**	**104**

8. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Приходи от продажби на стоки	4 810	3 812
Приходи от продажби на услуги	992	994
Общо	**5 802**	**4 806**

Приходи от продажба на стоки по видове:

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Метали, в т. ч.	4 795	3 797
Ламарина	2 044	1 555
Кръг	1 195	919
Профил	760	529
Тръби	360	478
Шина	274	162
Винкел	67	74
Квадрат	53	41
Шестостен	38	29
Други метали	4	10
Електроди	10	15
Други стоки	5	
Общо	**4 810**	**3 812**

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Транспортни услуги	713	756
Рязане на метали	271	231
Анализ качество и състав на металите	4	5
Насми	1	2
Други	3	
Общо	**992**	**994**

9. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Приходи от продажба на материали	61	110
Приходи от продажба на дълготрайни активи	17	
Възстановени обезценки	9	4
Отписани задължения		1
Други	5	1
Общо	**92**	**116**

10. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Получени застрахователни обезщетения	60	3
Общо	**60**	**3**

11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка			Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация в края на периода	
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000	BGN '000
I. Нематериални активи															
1. Лицензии, програмни продукти	9			9			9	9			9			9	
Общо за група I:	**9**			**9**			**9**	**9**			**9**			**9**	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	592			592			592	123	21		144			144	448
- земи	70			70			70								70
- сгради	522			522			522	123	21		144			144	378
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	508	6		514			514	505	2		507			507	7
3. Съоръжения и други	1 369	205	163	1 411			1 411	918	252	135	1 035			1 035	376
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	967			967			967								967
Общо за група II:	**3 436**	**211**	**163**	**3 484**			**3 484**	**1546**	**275**	**135**	**1 686**			**1 686**	**1 798**
IV. Отсрочени данъци	**4**			**4**			**4**								**4**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**3 449**	**211**	**163**	**3 497**			**3 497**	**1 555**	**275**	**135**	**1 695**			**1 695**	**1 802**

Нематериални активи

Дружеството притежава лиценз за осъществяване на международен превоз на товари № 7411 от 03.08.2004 г., подновен до 31.12.2016 г., за което не са заплатени значими допълнителни такси.

Дълготрайни материални активи

Материални дълготрайни активи в процес на придобиване са:

- офис сграда - 846 хил. лв. (2011 година – 846 хил. лв)
- кабелно захранване за кранове - 3 хил. лв. (2011 година – 3 хил. лв)

Предоставени са аванси в размер на 118 хил. лв. (2011 година 118 хил.лв) във връзка с новостроящата се офис сграда.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – 504 хил.лв. (2011 година – 504 хил. лв.)
- транспортни средства – 296 хил.лв. (2011 година – 312 хил. лв.)
- стопански инвентар – 5 хил.лв. (2011 година – 6 хил. лв.)
- компютърна техника и софтуер – 23 хил.лв. (2011 година –31 хил. лв)

Към 31 декември 2012 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, както следва:

- ипотеки на земи и сгради с балансова стойност 1 302 хил.лв. (2011 година – 1 323 хил. лв.)
- особен залог по реда на ЗОЗ на транспортни средства 187 хил. лв

Към 31 декември 2012 година дружеството няма активи, които да са временно изведени от употреба и не се използват в дейността (2011 година – няма).

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2012 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Оперативен лизинг

Дружеството е отдавало по договор за оперативен лизинг два броя автомобили. През текущата година договорът е прекратен.

Общата сума, призната като доход през отчетния период е 1 хил.лв. (2011 година – 2 хил. лв.).

Оставащите срокове и стойността на бъдещите минималните лизингови плащания съгласно договора са както следва:

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Минимални лизингови плащания по периоди:		
До 1 година		2
Обща стойност на минималните лизингови плащания		**2**

12. МАТЕРИАЛИ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Дизелово гориво	13	26
Общо	**13**	**26**

13. СТОКИ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Метали, в т. ч.	2 585	2 288
Кръг	901	780
Профил	491	498
Ламарина	464	360
Тръби	373	334
Шина	204	173
Винкел	57	58
Квадрат	45	39
Шестостен	16	14
Други метали	43	41
Обезценка	(9)	(9)
Електроди	28	18
Общо	**2 613**	**2 306**

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2012 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2012 година материални запаси включват

наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност. Стоките са обезценени в размер на 9 хил.лв

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Вземания по продажби	457	452
Обезценка на несъбираеми вземания	(45)	(46)
Предплатени суми за застраховки	13	16
Вземания по предоставени аванси за услуги	1	3
ЗОбщо	**426**	**425**

15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Вземания по съдебни спорове	8	8
Обезценка на несъбираеми вземания	(8)	(8)
Общо		

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Парични средства в каса, в т. ч.	45	14
в чуждестранна валута	21	10
Парични средства по сметки в банки	11	13
Общо	**56**	**27**

17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби	2 760	2 490
Общо	**2 765**	**2 495**

Основен капитал

Регистрираният капитал на Титани ООД с 5 хил.лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лева всеки от тях.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват неразпределена печалба от минали години в размер на 2 490 хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 270 хил.лв.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Получени заеми	**31 декември 2012 BGN'000**	**31 декември 2011 BGN'000**
Сосиете Женерал Експресбанк АД		
до 1 година	812	827
над 1 година	87	246
Райфайзенбанк ЕАД		
до 1 година	41	
над 1 година	146	
Общо	**1 086**	**1 073**

Условията по заемите са както следва:

Заемодател:	**Сосиете Женерал Експресбанк АД по договор от 28.05.2009 г.**
Договорен размер на заема	782 хил. лв. (400 хил. евро)
Падеж	30.05.2014г.
Обезпечение	Ипотека
Цел на заема	инвестиционен
Салдо към 31 декември 2012, в т.ч.:	261 хил. лв. (134 хил. евро)
нетекущи	87 хил. лв. (45 хил. евро)
текущи	174 хил. лв. (89 хил. евро)

Заемодател:	**Сосиете Женерал Експресбанк АД по договор от 28.05.2009 г.**
Договорен размер на заема	653 хил. лв (334 хил. евро)
Падеж	30.04.2013 година
Обезпечение	Ипотека, залог
Цел на заема	оборотни средства
Салдо към 31 декември 2012, в т.ч.:	638 хил. лв. (326 хил. евро)
текущи	638 хил. лв. (326 хил. евро)

Заемодател:	**Райфайзенбанк ЕАД по договор от 21.06.2012 г.**
Договорен размер на заема	204хил. лв. (104 хил. евро)
Падеж	15.07.2017г.
Обезпечение	Залог върху транспортни средства, залог върху бъдещи вземания за безвъзмездна финансова помощ, залог върху наличности по сметки в банката
Цел на заема	инвестиционен
Салдо към 31 декември 2012, в т.ч.:	187 хил. лв. (96 хил. евро)
нетекущи	146 хил. лв. (75 хил. евро)
текущи	41 хил. лв. (21 хил. евро)

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Задължения към собствениците, в т. ч.		
Допълнителни парични вноски по чл.134 ал.1 от ТЗ	316	282
Общо	**316**	**282**

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Възнаграждения за месец декември на текущата година	11	10
Задължения по неизползвани отпуски	1	1
Общо	**12**	**11**

21. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Задължения за социално осигуряване	4	4
Задължения за здравно осигуряване	1	1
Общо	**5**	**5**

22. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Данък върху добавената стойност	15	25
Корпоративен данък	30	2
Данък върху доходите на физически лица	1	1
Общо	**46**	**28**

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност – до 2005 година
- Пълна данъчна ревизия – до 2001 година
- Национален осигурителен институт – до 2002 година

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Райфайзен Лизинг България ООД	82	248
ДСК Ауто Лизинг ЕООД	28	81
Общо	**110**	**329**

Дружеството наема по договори за финансов лизинг 6 броя активи - транспортни средства и Нетната балансова стойност на тези активи в размер на 141 хил.лв. (2011 година – 408 хил. лв.) е включена в състава на дълготрайните материални активи.

Разходите за лихви по финансов лизинг за 2012 година възлизат на 11 хил.лв. (2011 г. – 23 хил.лв)

Оставащите срокове и сегашната стойност на минималните лизингови вноски съгласно договорите са както следва:

	31 декември 2012 BGN '000	31 декември 2011 BGN '000
Минимални лизингови вноски по периоди:		
До 1 година	110	219
Над 1 година		110
Общо	**110**	**329**
Финансови разходи за бъдещи периоди:		
До 1 година	2	12
Над 1 година		2
Общо	**2**	**14**

24. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/икономията на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	**2012** **BGN '000**	**2011** **BGN '000**
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	300	20
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	30	2
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		29
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**30**	**31**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2012** **BGN '000**	**2011** **BGN '000**
Счетоводна печалба/загуба за годината	300	310
Данъци върху печалбата – 10% (2011 г.: 10%)	30	31
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**30**	**31**

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Пасиви по отсрочени данъци	**временна разлика 31.12.2012** **BGN'000**	**данък 31.12.2012** **BGN'000**	**временна разлика 31.12.2011** **BGN'000**	**данък 31.12.2011** **BGN'000**
Амортизируеми активи	23	(2)	21	(2)
Общо	23	**(2)**	**21**	**(2)**

Активи по отсрочени данъци	**временна разлика 31.12.2012** **BGN'000**	**данък 31.12.2012** **BGN'000**	**временна разлика 31.12.2011** **BGN'000**	**данък 31.12.2011** **BGN'000**
Обезценка на вземания и МЗ	(63)	6	(63)	6
Общо	**(63)**	**6**	**(63)**	**6**
Отсрочени данъци – нето	**(40)**	**4**	**(42)**	**4**

25. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица са оповестени в Приложение 1.

Възнаграждения на управленския и административен персонал

През отчетния период са начислени възнаграждения на управленския персонал в размер на 24 хил.лв. (2011 г. – 22 хил. лв) и на административния персонал в размер на 22 хил. лв. (2011 г. – 19 хил. лв.).

26. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Предоставени обезпечения

Във връзка с ползваните кредити, оповестени в Бележка 19, дружеството е направило съответните обезпечения в полза на Банките кредитори.

Стойността на обезпеченията към 31 декември 2012 година е както следва:

- ипотеки на земи и сгради с балансова стойност 1 302 хил.лв
- особен залог по реда на ЗОЗ на транспортни средства 187 хил. лв.

27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

28. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. Независим одитор на „Титани" ООД е „Дружество за одит и консултации" ООД. Възнаграждението за независим одит на годишния финансов отчет и за преглед на годишния доклад за дейността е на стойност 3 хил.лв.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 Декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Този отчет е заверен от „Дружество за одит и консултации" ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Фирма "ТИТАНИ" ООД, гр. Варна е регистрирана във ВОС по фирмено дело №2047 от 14.07.1997 год. и вписана в Регистъра на ТД под №74, том 133, стр. 173 по ф.д. № 2047/1997г. ЕФН 03970020472. Фирмата е пререгистрирана в Търговския регистър през 2008 год. със седалище гр. Аксаково и адрес на управление: гр. Аксаково, ЮПЗ, п.к.21

Фирмата е създадена през 1997 г. с предмет на дейност: вътрешна и външна търговия на метали, транспортни и спедиторски услуги, търговско посредничество и представителство.

Фирмата функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност със съдружници Даниел Костадинов Иванов и Цено Костадинов Иванов. Капиталът в размер 5000 лв. е разпределен в 50 дяла по 100 лв. всеки, както следва:

Даниел Костадинов Иванов - 25 дяла
Цено Костадинов Иванов - 25 дяла

Дружеството се представлява и управлява заедно и поотделно от собствениците.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ЗА ФИНАНСОВАТА 2012 г.

Основен предмет на дейност на фирмата е доставка и реализация на метали в страната. Тази дейност е добре развита и има трайно утвърден пазар в страната. Основните конкуренти се атакуват главно чрез разнообразие на предлаганите асортименти метали, потвърдено със сертификат. През текущата година продължи газо-пламъчно рязане на метали. Успешно се развива и превоза на товари от и за страни от Европейската Общност - Германия, Австрия, Чехия, Холандия, Дания, Белгия.

За извършване на дейността си, фирмата разполага със собствена складова база в гр.Аксаково, Варненска област. Същата е с обща площ 9850 м2, на която има изградена бетонова писта за козлови кран (около 4000 м2) и са монтирани 2 броя портални крана - 8 тонен и 5 тонен, офис сграда (72 м2) от 2003 год., закрит склад за съхранение на метали (1080 $м^2$) от 2006 год. За доставка и реализация на метали фирмата притежава 3 броя собствени товарни автомобили влекач"IVECO", за международен транспорт 4 броя товарни автомобили влекач"VOLVO" – от които 3 придобити по договори за финансов лизинг и 1

новозакупен през годината, 8 броя 20 - тонни полуремаркета, както и 12 тонен бордови "IVECO" 190E38 и влекач "VOLVO" FM340.

Като се има предвид основния предмет на дейност, с която се занимава фирмата /търговия с метали/ мисията й се дефинира главно в удовлетворяване на потребностите на своите клиенти, чрез разнообразие в асортимента, бързо обслужване при достъпни цени и гаранция за качество, придружено със сертификат.

Основните приходи във фирмата са от продажба на стоки (ламарина, кръгов прокат, профил, тръби) и извършване на услуги (изработка на заготовки от метали; транспортни услуги).

През годината се наблюдава тенденция за леко повишаване ръста на продажбите и реализираните приходи в сравнение с предходната година.

Фирмата реализира през 2012 година средно месечно по 267 тона метали и 79 бр. пакети електроди на обща стойност около 343 хил. лв. разпределени по асортимент както следва:

Видове метали	Мярка	Количество	Стойност в хил. лв
Кръг	тон	52	78
Шестостен	тон	2	2
Ламарина	тон	129	156
Квадрат	тон	2	3
Винкел	тон	4	5
Профил	тон	46	56
Шина	тон	14	17
Тръби	тон	13	22.5
Електроди	Брой пакети	79	1
Обрезки/отпадък/	тон	5	2.5
Общо			343

В сравнение с 2011 година, когато са реализирани средно месечно по 212 тона метали и 124 бр. пакети електроди на обща стойност около 321 хил. лв., разпределени по асортимент както следва:

Видове метали	Мярка	Количество	Стойност в хил. лв
Кръг	тон	43	77
Шестостен	тон	2	2
Ламарина	тон	92	130
Квадрат	тон	2	3
Винкел	тон	5	6
Профил	тон	32	44
Шина	тон	9	13
Тръби	тон	17	40
Електроди	Брой пакети	124	1
Обрезки/отпадък/	тон	10	5
Общо			321

ПРИХОДИ, РАЗХОДИ И ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТИ

	2012	2011	Разлика	
	BGN'00	BGN '000	BGN '000	%
Приходи от оперативна дейност	5894	4922	972	19,75
Извънредни приходи	60	3	57	1900
Разходи за оперативна дейност	5567	4511	1056	23,41
Себестойност на продажбите	4104	3143	961	30,58
Финансови приходи				
Финансови разходи	87	104	-17	-16,35
Печалба/загуба преди облагане с данъци	300	310	-10	-3,23
Нетна печалба/загуба след облагане с данъци	**270**	**279**	**-9**	**-3,23**

Общата сума на приходите от продажби, признати за отчетния период е разпределени както следва:

- продажба на стоки – 4810 хил.лв;
- продажба на услуги – 992 хил.лв.;
- други продажби - 92 хил.лв.

СТРУКТУРА НА АКТИВИТЕ

	2012	2011	Разлика	
	BGN	BGN	BGN '000	%
Нетекущи активи	1802	1894	-92	-4,86
Текущи активи	3185	2784	401	14,40
Разходи за бъдещи периоди	2	14	-12	-85,71
Общо	**4989**	**4692**	**297**	**6,33**

СТРУКТУРА НА ПАСИВИТЕ

	2012	2011	Разлика	
	BGN	BGN	BGN '000	%
Основен капитал	5	5		
Натрупани печалби	2490	2211	279	12,62
Текуща печалба/загуба	270	279	-9	-3,23
Дългосрочни задължения	233	356	-123	-34,55
Отсрочени данъци				
Краткосрочни задължения	1991	1841	150	8,15
Общо	**4989**	**4692**	**297**	**6,33**

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ

1. Показатели за рентабилност

1.1 Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$\frac{финансов\ резултат}{нетни\ приходи\ от\ продажби} = \frac{270 хил.лв.}{5894\ хил.лв.} = 0{,}05$$

1.2 Коефициент на рентабилност на собствения капитал

$$\frac{финансов\ резултат}{собствен\ капитал} = \frac{270\ хил.лв.}{2765\ хил.лв.} = 0{,}10$$

2. Показатели за ефективност

2.1 Коефициент на ефективност на разходите

$$\frac{приходи}{разходи} = \frac{5954\ хил.лв.}{5654\ хил.лв.} = 1.05$$ - с 1лв. разходи са получени 1.05 лв. приходи

2.2 Коефициент на ефективност на приходите

$$\frac{разходи}{приходи} = \frac{5654\ хил.лв.}{5954 хил.лв.} = 0.95$$ - за получаване на 1 лв.приход са изразходвани 0.95 лв.

3. Показатели за ликвидност

3.1 Коефициент на обща ликвидност

$$\frac{краткотрайни\ активи}{краткосрочни\ пасиви} = \frac{3185 хил.лв.}{1991 хил.лв.} = 1{,}60$$ срещу 1 лв. краткосрочни пасиви има 1,60 лв. краткотрайни активи

3.2 Коефициент на бърза ликвидност

$$\frac{краткосрочни\ вземания + парични\ средства}{текущи\ пасиви} = \frac{482\ хил.лв.}{1991 хил.лв.} = 0{,}24$$

4. Показатели за финансова автономност

4.1 Коефициент за финансова автономност /платежоспособност/

$$\frac{собствен\ капитал}{пасиви\ /дългосрочни + краткосрочни/} = \frac{2765\ хил.лв.}{2224\ хил.лв.} = 1{,}24$$ за покриване на 1 лв. пасив има 1,24 лв. собствен капитал

4.2 Коефициент на задлъжнялост

$$\frac{пасиви\ /дългосрочни + краткосрочни/}{собствен\ капитал} = \frac{2224 хил.лв.}{2765\ хил.лв.} = 0{,}80$$ на всеки 1 лв. собствен капитал се използва 0,80 лв. привлечен капитал

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2013 Г.

Фактическото състояние на "ТИТАНИ" ООД касае пряко конкретните цели, които фирмата си поставя: краткосрочни, средносрочни и дългосрочни, чието постигане й помага да стане възприемчива към външната среда:

- **Краткосрочни цели** - да поддържа минималния асортимент от метали, с които вече се е утвърдила на пазара.
- **Средносрочни цели** - развитие и разширяване на асортимента и допълнителните услуги с предварителна доставка на търсените метали.
- **Дългосрочни цели** - максимизиране на продажбите и от там максимизиране на печалбата, дълбоко проникване на съществуващия пазар, включително проучването на нови.

За последните няколко години в резултат на настъпилите промени в икономиката в национален и световен мащаб се наблюдава тенденция за свиване на пазара и намаляване ръста на инвестициите на фирмите като цяло. Тази тенденция пряко се отразява и на "Титани" ООД, което дава отражение и върху стопанските цели на фирмата. А именно намаляване ръста на инвестициите.

Конкретните цели, които фирмата си поставя за следващата година са насочени основно към асортимента:

- Запазване на асортимента и разработване на допълнителни канали за внос на стока

Извършване на вътрешни довършителни работи и въвеждане в експлоатация на офис сграда на 3 нива, за която в края на 2009 година е издаден Акт 14.

За следващата година не е планирано закупуване на нови активи.

Инвестиции за 2013 год.

№ по ред	Вид основно средство	Време за изпълнение	Фаза на изпълнение	Стойност (хил.лв.)
1	Довършителни работи по офис сграда на 3 нива	2013 - 2014	Действащ	1000

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Годишният счетоводен отчет дава вярна и точна представа за състоянието на дружеството към края на 2012 годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с НСФОМСП.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2012 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и откриване на евентуални злоупотреби и нередности.

Гр.Варна
27.02.2013 г.

Управител:
/ Цено Иванов /

TITANI Ltd
AKSAKOVO

Дружество за одит и консултации ООД ДОК

1606 София
ул. Лайош Кошут № 33
тел. 02/ 952 19 81
тел./факс: 02/ 951 57 83
e-mail: sofia@dokbg.com
www.dokbg.info

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "ТИТАНИ" ООД

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме независим одит на финансовия отчет на, "ТИТАНИ" ООД приложен от страница 1 до страница 32, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2012, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

2. 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 за малки и средни предприятия, приети за приложение в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

3. 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 бе 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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.

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

4. Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията "ТИТАНИ" ООД към 31 декември 2012 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Доклад върху други регулаторни и правни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството, ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния

финансов отчет на предприятието, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

11 март 2013 година, София

Регистрирано специализирано одиторско предприятие
Дружество за одит и консултации ООД
Управител
Стефка Илиева

Регистриран одитор, отговорен за одита
Стефка Илиева