

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **ЕЛЕКТРОРЕМОНТ ДЕВНЯ ООД**
към 31.12.2012г.

БУЛСТАТ: 163787849

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
Б. Негукущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	10	10
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последващи оценки	3	2
3. Скорбяжени и други	108	7	IV. Резерви		
Общо за група II:	108	7	V. Изгубена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	284	274
III. Дълготрайни финансови активи			- неразпределена печалба	284	274
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3	Общо за група V:	284	274
Общо за група III:	3	3	VI. Текуща печалба (загуба)	(53)	10
Общо за раздел Б:	111	10	Общо за раздел А	244	297
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения		
I. Материални запаси			В. Задължения		
1. Суровини и материали	7	15	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	15	14
2. Незавършено производство	11	6	до 1 година	15	14
Общо за група I:	18	21	8. Други задължения, в т.ч.:	148	19
II. Вземания			до 1 година	86	19
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	78	45	над 1 година	62	-
4. Други вземания, в т.ч.:	42	6	- към персонала, в т.ч.:	17	12
Общо за група II:	120	51	до 1 година	17	12
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	5
IV. Парични средства, в т.ч.:	153	248	до 1 година	5	5
- в брой	1	8	- данъчни задължения, в т.ч.:	2	2
- в безсрочни сметки (депозити)	152	240	до 1 година	2	2
Общо за група IV:	153	248	Общо за раздел В, в т.ч.:	163	33
Общо за раздел В:	291	320	до 1 година	101	33
Г. Разходи за бъдещи периоди	5		над 1 година	62	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	407	330	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	407	330

Дата: 01.03.2013 г.

Съставител:

ЛЮЯН БАБЖОВ /

Разпоредител:

ЛИНЖ СВЕТОСЛАВ РАДЕВ /



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЕЛЕКТРОРЕМОНТ ДЕВНЯ ООД
за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

Приложение № 2
 към ССІ
 БУ.И.СТАТ: 10373149

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	256	280
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	125	139	а) продукция	256	280
а) суровини и материали	102	112	б) стъпки		
б) външни услуги	23	27	а) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	222	161	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	5	4
а) разходи за външнонаемни работници	190	135	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	32	26	4. Други приходи, в т.ч.:	37	34
- осигуровки свързани с пенсии	25	11	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	9	7	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	298	318
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9	7	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	9	7	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиционни и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1	6	7. Други данни и финансови приходи, в т.ч.:	9	7
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	357	313	в) положителни разлики от промяна на валютни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиционите, признати като текущи (краткосрочни)			Общо финансови приходи (5+6+7)	9	7
- отрицателни разлики от промяна на валютни курсове					
7. Разходи за данни и други финансови разходи, в т.ч.:	3	1			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	3	1			
8. Печалба от обичайна дейност	-	11	8. Загуба от обичайната дейност	53	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	360	314	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	307	325
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	11	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	53	-
11. Разходи за данни от печалбата		1			
12. Други данни, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	10	11. Загуба (10+пред 11 и 12 от раздел А)	53	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	360	325	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	360	325

Дата: 01.03.2013 г.

Съставител:
 БОЯН БАЧКОВ

Ръководител:
 ЛИНК СВЕТОСЛАВ РАДЕВ



ОТЧЕТ ЗА ПАРНИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪН МЕТОД
на ЕЛЕКТРОРЕМОНТ ДЕВНЯ ООД
за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

Наименование на потока	Текущий период (млн. лв.)			Предыдущий период (млн. лв.)		
	постылающие	излишки	истекшие	постылающие	излишки	истекшие
1	2	3	4	5	6	7
A. Парични потоки от основна дейност	314	90	224	166	203	-
1. Парични потоки, свързани с текущи операции						
2. Парични потоки, свързани с текущи операции, дължими за текущи операции						
3. Парични потоки, свързани с текущи операции, дължими за текущи операции	6	1	5	7	1	6
4. Парични потоки, свързани с текущи операции, дължими за текущи операции						
5. Парични потоки от продажби и от продажби на други лица						
6. Парични потоки от продажби и от продажби на други лица						
7. Парични потоки от продажби и от продажби на други лица						
8. Други парични потоки от основна дейност (A)	320	312	1120	376	362	14
B. Парични потоки от инвестиционна дейност						
1. Парични потоки, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоки, свързани с дълготрайни активи						
3. Парични потоки, свързани с дълготрайни активи						
4. Парични потоки от продажби и от продажби на други лица						
5. Парични потоки от продажби и от продажби на други лица						
6. Други парични потоки от инвестиционна дейност (B)						
В. Парични потоки от финансиране						
1. Парични потоки от финансиране						
2. Парични потоки от финансиране						
3. Парични потоки от финансиране						
4. Парични потоки от финансиране						
5. Парични потоки от финансиране						
6. Парични потоки от финансиране						
7. Други парични потоки от финансиране (B)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+V)						
1. Парични средства в началото на периода	79	52	27	376	362	13
2. Парични средства в края на периода	399	494	248	376	362	235
Г. Парични средства в края на периода						

Дата: 01.03.2013 г.

Счетоводител: 
АЛЕКСАНДР БАНКОВ



Ръководител: 
АЛЕКСАНДР БАНКОВ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ
на ЕЛЕКТРОРЕМОНТ ДЕВНЯ ООД
за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

Показатели	Запасен капитал	Презими от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от капитал година		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно уредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Сумо в началото на отчетния период	10		3					284			297
4. Сумо след промени в счетоводната политика и грешки	10	-	3		-	-		284	-	-	297
6. Финансов резултат за текущия период										(53)	(53)
10. Други изменения в собствен капитал	10	-	3		-	-		284	-	(53)	244
11. Сумо към края на отчетния период											
12. Промени от преноси на годишни финансови отчети на предишния в текущия											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	10	-	3		-	-		284	-	(53)	244

Дата: 01.03.2013 г.

Сметител
ДЖОИ БАНКОВРъководител
АНЖ. СВЕТОСЛАВ РАДЕВ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ
на ЕЛЕКТРОМОНТ ДЕТВЯ ООД
към 31.12.2013г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преобразована стойност		Амортизация				Последваща оценка		Преобразована стойност в края на периода	
	В периода на периода	На постъпване през периода (1+2-3)	На излизане през периода (1+2-3)	В края на периода (1+2-3)	Увеличение през периода	Намаляване през периода	В периода на периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение през периода	Намаляване през периода	В края на периода (11+12-13)	Преобразована стойност в края на периода (14)	
I	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Нематериални активи														
1. Концесии, патенти, лицензи, търговска марка, програмни продукти и други подобни права и активи	20			20			20	20			20		20	
Обща сума I:	20			20			20	20			20		20	
II. Дълготрайни материални активи														
2. Машини, производствено оборудване и апаратура и т.н. Транспортни средства	15	110		125			125	15	7		22		22	103
3. Сгради	1	110		110			110	1	7		8		8	103
4. Дрехи, лични вещи	3			3			3	28	1		29		29	2
Обща сума II:	51	110		160			160	44	9		53		53	108

Дата: 01.03.2013 г.

Съставител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 г.

на „ЕЛЕКТРОРЕМОНТ ДЕВНЯ“ ООД

към 31 декември 2012

1. Учредяване и регистрация

„ЕЛЕКТРОРЕМОНТ ДЕВНЯ“ ООД е акционерно дружество, регистрирано във фирмено дело № 2753 от 2002 г. на Варненски окръжен съд. Седалището на управление на дружеството е гр. Дебеля, Промислена зона. Предметът на дейност на дружеството е производство и ремонт на ел. машини, електродвигатели, генератори и трансформатори.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни за 2012 и за 2011 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

3. Дълготрайни материални активи

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

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

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

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Временно изведените ДА дружеството няма.

ДМА с ограничения върху правото на собственост по групи – няма.

Отчетната стойност на напълно изхабените активи по групи е както следва:

група ДМА	Отчетна стойност на напълно изхабени ДМА
1. Машини и оборудване	14 160,00

Поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи включително и авансовите плащания се равняват на 0.00 лв.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. През отчетния период избраният метод не е променян.

Общият разход за амортизации отчетен от дружеството за 2012 г. е 8 802.34 лв.

5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес, а именно с цел производство на продукция и оказване на услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.
- продукция, създадена в резултат на производствения процес в предприятието и предназначена за продажба.
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние. В разходите за преработка са включени разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са правени в процеса на производството.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

Разходите, които не могат да бъдат отнесени пряко (общопроизводствените) включват амортизации, лицензи, услуги по текущи ремонти и други материали.

Ръководството оценява нетната реализируема стойност на материалните запаси към 31-во число на м. Декември на всеки отчетен период. Като основа за оценката на нетната реализируема стойност, ръководството използва пазарните цени към 31.12.2012 г. Няма съществени разлики между балансовите и пазарните стойности на СМЗ към тази дата. В резултат на извършената оценка е установено, че нетната реализируема стойност на материалните запаси превишава тяхната отчетна стойност и не е извършвано намаление до нетна реализируема стойност. Няма СМЗ, за които да е налице възстановяване на намаление на отчетната стойност, което да е признато като текущ приход. Предприятието няма СМЗ дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

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

са установени.

6. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

Най – важните категории приходи, признати през периода са :

- продажба на продукция - 255 хил.лв.
- друг приходи - 37 хил.лв.

7. Финансови активи

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти. Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието представляват финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с договорен характер (но не и вземания със законов характер - например надвнесените данъци). Заемни и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

8. Финансови пасиви

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към тях се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл. (последваща им оценка е по себестойност). Към тази категория пасиви не се отнасят кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

9. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени незначителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Текущите оценки на валутните активи са извършвани в края на всеки месец.

10. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия съществуват взаимоотношения между свързани лица с "Ремонт инженеринг-2000" АД – гр.Девня, а именно плащане на наеми за производствената сграда и товарен автомобил.

11. Доходи на персонала

През текущата година дружеството е отчетло като разход за краткосрочни доходи на персонала сумата от 190 хил. лв.

Към 31.12.2012 дружеството отчита краткосрочни задължения към персонала в размер на 17 хил. лв. представляващи заплати за м.Декември 2012 г.

12. Представяне на петни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

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

13. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба 52 597.41 лв., като след преобразуване по годишна данъчна декларация загубата е в размер на 54 773.41 лв. Времени разлики не са отчетени.

Текущият разход за данък на дружеството е в размер на 0.00 лева. През годината са направени авансови вноски в размер на 609.00 лв. и дружеството е надвнесло корпоративен данък в размер на 6 409.41 лв. от надвнесен корпоративен данък за 2008 г. в размер на 5 198.88 лв. и за 2011 г. – 601.53 лв. и 609.00 лв. за 2012 г.

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

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

Дата 01.03.2013 г.

Гр.Девня

Съставител :

Ръководител :

“ЕЛЕКТРОРЕМОНТ ДЕВНЯ” ООД

Доклад за дейността през 2012 г.

Съдържание

1	Обща информация за дейността	2
1.1	Регистрация на дружеството	2
1.2	Собственост и управление	2
2	Анализ на дейността на дружеството	2
2.1	Структура на разходите и приходите	3
2.2	Капиталови ресурси	4
2.3	Структура и движение на персонала	4
2.4	Препратки към Годишен финансов отчет	4
2.4.1	Анализ на имуществената структура	4
2.4.2	Инвестиции	5
2.4.3	Търговски и други вземания	6
2.4.4	Парични средства	6
2.4.5	Дългосрочни и краткосрочни задължения	6
2.5	Финансов анализ	6
2.6	Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден.	7
2.6.1	Кредитен риск	7
2.6.2	Ликвиден риск	7
2.6.3	Пазарен риск	7
2.7	Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване	7
2.8	Предстоящи събития през 2013 г.	7
2.9	Научно изследователска и развойна дейност през 2012г.	8
3	Сделки със собствени акции	8
4	Управител	8
5	Планирана стопанска политика през следващата година	8

Обща информация за дейността

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

"ЕЛЕКТРОРЕМОНТ ДЕВНЯ" ООД е акционерно дружество, регистрирано във окръжен съд гр. Варна по фирмено дело № 2753 от 2002 г.. Седалището на управление на дружеството е гр.Девня, Промислена зона. Предметът на дейност на дружеството е производство и ремонт на ел.машини, електродвигатели, генератори и трансформатори.

1.2 Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 10 000.00 лв., разпределен в 10 000 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една. През 2011 г. няма промени в размера на капитала. Съдружници са:

Съдружници	Брой акции	Стойност акция	Платени	Относителен дял %
1. Ради Станчев Радев	5 000	1.00	5 000	50
2. Йордан Кирилов Киров	5 000	1.00	5 000	50

Дружеството се управлява от Управител и представлява от Светослав Радев Радев.

2 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2010 и 2011 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2012г.	2011г.
2.3.1. Средносписъчен брой на персонала – от тях:	24	25
1. Ръководни служители	1	1
2. Техници и други приложни специалисти	1	1
3. Административен персонал	3	3
4. Оператори на машини	3	3
5. Квалифицирани работници	11	11
6. Нискоквалифицирани работници	5	6

2.3.2. Движение на персонала	2012г.	2011г.
1. Наличност по списък в началото на годината	25	19
2. Приети от началото на годината – общо		6
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
3. Напуснали през годината – общо	1	
4. Наличност в края на годината	24	25

През отчетната година средносписъчния брой на персонала е намалял с 1 лице.

2.2 Структура на разходите и приходите

В. хил. лв.

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Оти. дял	Изменение	Предходен период	Оти. дял
Разходи:					
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	0%	n/a	-	0%
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	125	35%	-10%	139	44%
суровини и материали	102	28%	-9%	112	36%
външни услуги	23	6%	-15%	27	9%
Разходи за персонала, в т.ч.	222	62%	38%	161	51%
разходи за възнаграждения	190	53%	41%	135	43%
разходи за осигуровки	32	9%	23%	26	8%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	3%	29%	7	2%
разходи за амортизация на ДМНА	9	3%	29%	7	2%
разходи от обезценка на ДМНА	-	0%	n/a	-	0%
разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	0%	n/a	-	0%
Други разходи, в т.ч.:	1	0%	-83%	6	2%
балансова стойност на продадени активи	-	0%	n/a	-	0%
провизии	-	0%	n/a	-	0%
Финансови разходи	3	1%	200%	1	0%
Извънредни разходи	-	0%	n/a	-	0%
Разходи за данъци	-	0%	-100%	1	0%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	360	100%	14%	315	100%
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	256	83%	-9%	280	86%
продукция	256	83%	-9%	280	86%
стоки	-	0%	n/a	-	0%
услуги	-	0%	n/a	-	0%
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	5	2%	25%	4	1%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	0%	n/a	-	0%
Други приходи, в т.ч.:	37	12%	9%	34	10%
- приходи от финансираня	-	0%	n/a	-	0%
Финансови приходи	9	3%	29%	7	2%
Извънредни приходи	-	0%	n/a	-	0%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	307	100%	-6%	325	100%
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	(53)			10	

От посочените данни е видно, че разходите по икономически елементи се увеличават спрямо 2011 г.

Нетните приходи от продажби за 2012 г., възлизат на 256 хил.лв. при постигнати 280хил. лв. за 2011 г. Отбелязано е намаление на приходите от продажби с 9 %.

2.3 Капиталови ресурси

Основният капитал на дружеството не е променен спрямо предходния отчетен период и е в размер на 10 000 лв.

Към 31.12.2012 г. Дружеството отчита неразпределена печалба в размер на 284 хил. лв.

Загубата за текущия отчетен период е в размер на 53 хил. лева след данъчно облагане. Собственият капитал към 31.12.2012 г. възлиза на 244 хил.лв. и е намалял в абсолютно изражение с 53 хил.лв. спрямо 2011 г.

2.4 Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Няма промяна в счетоводната политика за 2011 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

2.4.1 Анализ на имуществената структура

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Увеличение	Предх. период	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни нематериални активи	0	0%	n/a	0	0%
Дълготрайни материални активи	108	27%	1443%	7	2%
Дълготрайни финансови активи (вкл. инв. имоти)	3	0%	0%	3	1%
Дългосрочни вземания	0	0%	n/a	0	0%
Активи по отсрочени данъци	0	0%	n/a	0	0%
Общо дълготрайни активи	111	27%	1010%	10	3%
Краткотрайни активи					
Материални запаси	18	4%	-14%	21	6%
Търговски и други вземания	120	29%	135%	51	15%
Инвестиции	0	0%	n/a	0	0%
Налични средства	153	38%	-38%	248	75%
Общо краткотрайни активи	291	71%	-9%	320	97%
Разходи за бъдещи периоди	5	1%	n/a	0	0%
Общо активи	407	100%	23%	330	100%
Собствен капитал		0%			
Регистриран капитал	10	4%	0%	10	3%
Резерви	3	1%	0%	3	1%

Неразпределена печалба/загуба	284	116%	4%	274	92%
Текуща печалба/загуба	-53	-22%	-630%	10	3%
Общо собствен капитал	244	100%	-626%	297	100%
Пасиви					
Провизии	0	0%	n/a	0	0%
Дългосрочни задължения					
Задължения към финансови предприятия	0	0%	n/a	0	0%
Получени аванси	0	0%	n/a	0	0%
Задължения към доставчици	0	0%	n/a	0	0%
Задължения към предприятия в група	0	0%	n/a	0	0%
Задължения към асоциирани предприятия	0	0%	n/a	0	0%
Задължения по лизингови договори	0	0%	n/a	0	0%
Задължения по междуфирмени заеми	0	0%	n/a	0	0%
Задължения към персонала	0	0%	n/a	0	0%
Задължения към осигурители	0	0%	n/a	0	0%
Данъчни задължения	0	0%	n/a	0	0%
Други задължения	62	38%	n/a	0	0%
Общо дългосрочни задължения	62	38%	0%	0	0%
Краткосрочни задължения					
Задължения към финансови предприятия	0	0%	n/a	0	0%
Получени аванси	0	0%	n/a	0	0%
Задължения към доставчици	15	9%	7%	14	42%
Задължения към предприятия в група	0	0%	n/a	0	0%
Задължения към асоциирани предприятия	0	0%	n/a	0	0%
Задължения по лизингови договори	0	0%	n/a	0	0%
Задължения по междуфирмени заеми	0	0%	n/a	0	0%
Задължения към персонала	17	10%	42%	12	36%
Задължения към осигурован	5	3%	0%	5	15%
Данъчни задължения	2	1%	0%	2	6%
Други задължения	62	38%	n/a	0	0%
Краткосрочни пасиви	101	62%	n/a	33	100%
Общо пасиви	163	100%	394%	33	100%
Общо собствен капитал и пасиви:	407			330	

2.4.2 Дълготрайни материални активи

(в хил. лв.)

Отчетна стойност	Салдо към 01.01.2011г	Придобити активи	Отписани активи	Салдо към 31.12.2011г
1. Земи	-	-	-	-
2. Сгради и конструкции	-	-	-	-
3.Машини, производствено оборудване и апаратура	14	-	-	14
4.Съоръжения и други	37	110	-	147
Общо:	51	110	0	161

Признати амортизации	Салдо към 01.01.2011г	Начислена амортизация	Отписана амортизация	Салдо към 31.12.2011г
1. Сгради и конструкции	-	-	-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	14			14
3. Съоръжения и други	30	9		39
Общо:	44	9		53

2.4.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 78 хил.лв., текущи в основната си част. От тях основната част представляват вземания от клиенти и доставчици със срок на ликвидност до 90 дни.

2.4.4 Парични средства

Към 31.12.2012 дружеството има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 153 хил.лв.

2.4.5 Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дружеството няма Дългосрочните задължения.

Краткосрочните задължения включват 15 хил. лв. към доставчици и клиенти, задължения към персонала и осигурители в размер на 22 хил. лв., данъчни задължения в размер на 2 хил.лв. и други задължения в размер на 124 хил. лв.

2.5 Финансов анализ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ		Тек. година	Предх. година
1	Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	-0.18	0.03
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.00	0.03
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	-0.33	0.30
4	Коефициент на рентабилност на активите	-0.13	0.03
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
1	Коефициент на ефективност на разходите	1.17	0.97
2	Коефициент на ефективност на приходите	0.85	1.03
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
1	Коефициент за обща ликвидност	2.88	9.70
2	Коефициент за бърза ликвидност	2.70	9.06
3	Коефициент за незабавна ликвидност	1.51	7.52
4	Коефициент за абсолютна ликвидност	1.51	7.52
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
1	Коефициент на финансова автономност	1.50	9.00
2	Коефициент на задлъжнялост	0.67	0.11
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ			
1	Времетраене на един оборот в дни	23.56	23.77
2	Брой на оборотите	15.28	15.14

3	Застот на краткотрайните материални активи	0.07	0.07
---	--	------	------

2.6 Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

2.6.1 Кредитен риск

Кредитният риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за извършване на услуга и плащане.

2.6.2 Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

2.6.3 Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Пазарният риск за дружеството е минимален, тъй като същото няма банкови кредити към края на отчетния период и почти всички договори с клиенти се сключват в евро, чийто валутен курс спрямо лв. е фиксиран.

2.7 Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

2.8 Предстоящи събития през 2013 г.

Най-важното събитие, което предстои през 2013 г. е получаване на добри във финансово отношение поръчки от клиенти.

2.9 Научно изследователска и развойна дейност през 2012 г.

През отчетната година предприятието не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

3. Сделки със собствени акции. През отчетната година предприятието не е извършвало сделки със собствени акции.

4. Управление:

Дружеството се представлява и управлява от Светослав Радев Радев.

4.1 Възнагражденията, получени общо през годината от Управителя възлизат на 45110.00 лв.

5. Планирана стопанска политика през следващата година – през 2013 г. се очаква увеличение на инвестициите в машинния парк на дружеството , повишаване квалификацията на персонала и получаване на добри във финансово отношение поръчки от клиенти.

Изготвил :

Управител:

01.03.2013 г.
гр.Девня

