„ ФИНЕС ” ООД
ГР. ВРАЦА

ОТЧЕТ

за дейността на Дружеството през 2012 год.

СЪДЪРЖАНИЕ

1. Представяне на предприятието..... 3
2. Финансово състояние..... 3
3. Важни събития след датата на изготвяне на финансовия отчет.....7
4. Човешки ресурси..... 7
5. Заключения и изводи..... 7

1. Представяне на предприятието

„ФИНЕС" ООД, гр. Враца е регистрирано с Решение от 21.11.2003г. на Врачански окръжен съд по фирмено дело №746 / 2003год. Пререгистрацията по ЗТР е извършена чрез вписване в търговския регистър на 21.03.2008г. Регистрираният капитал възлиза на 5000,00 лева, разпределен на 10 дяла по 500,00 лева номинална стойност. Съдружници са Паулина Христова Боева-Младенова и Момчил Иванчев Младенов. Дружеството се представлява и управлява от Паулина Христова Боева-Младенова.

Търговия на едро и дребно с перилни и почистващи препарати, парфюмерия, козметика, стоки за бита и хранителни стоки. Отдаване на ДМА под наем. Ресторантьорство.

Търговията на едро се извършва от собствен склад в гр. Враца, както и чрез разносна търговия, като за целта фирмата разполага с три броя микробуси и един брой лекотоварен автомобил, които пътуват по различни маршрути.

Търговията на дребно се извършва в пет броя магазини намиращи се в градовете Враца - два, Монтана, Ботевград и Мездра по един. Магазините в гр. Враца са собствени , а тези в гр. Монтана ,гр. Ботевград и гр. Мездра са под наем.

Друга дейност която извършва фирмата е отдаване под наем на площи в собствен магазин намиращ се в гр. Враца.

Ресторантьорството се извършва в собствен ресторант в гр.Враца.

2.Финансово състояние

През анализирания период нетните приходи от продажби са в размер на 4122 хил. лв.,от които от продажба на стоки 4072 хил.лв. , от продажба на услуги 50 хил.лв. и други приходи 4 хил.лв.. Реализираният финансов резултат от обичайна дейност е загуба в размер на 53 хил. лв.

2.1. Анализ на счетоводния баланс

Счетоводния баланс е изготвен в съответствие с изискванията на СС1 „Представяне на финансови отчети".В баланса на Дружеството няма показани компенсирани салда на активи и пасиви, което е в съответствие с изискванията на т.6.1.

Структура на относителното тегло на разделите на счетоводния баланс в хил. лева и %:

АКТИВ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС						ПАСИВ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС					
наименования на разделите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.5-к.3	наименования на разделите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.11-к.9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дълготр. активи	1207	60,0796	1282	63.7811	+3.70	Собств. капитал	496	24,6889	443	22.0398	-2.65
Кратотр. активи	802	39,9204	722	35.9204	-4.00	Задълж. над 1 год.	1192	59,3330	1334	66.3682	+7.04
Разх. за б. п.		0,0000	6	0,2985	+0,30	Задълж. до 1 год.	321	15,9781	233	11.5920	-4.39
						Приходи за бъд.пер.	0	0,0000	0	00000	
ОБЩО:	***2009***	***100,00***		***100,00***		***ОБЩО:***	***2009***	***100,00***	***2010***	***100,00***	

В сравнение с предходната година има изменение в структурата на актива на баланса. Промяната се наблюдава с изменение от 3.70 процентни пункта в съотношението между дълготрайни и краткотрайни активи в полза на дълготрайните. Това се обяснява с факта, че през 2012г. дружеството е увеличило дълготрайните си активи с 3.70 процентни пункта, като общата сума на актива с увеличена с 1 хил.лв.

В пасива се отчита изменение в сравнение с предходната година от 7.04 процентни пункта в увеличение на дългосрочните задължения, а в задълженията до една година отчита намаление с 4.39 процентни пункта. Собствения капитал се намалява с 2.65 процентни пункта вследствие намаляване на неразпределената печалба вследствие на отчетената загуба за текущата година от 53 хил.лв..

Структура на относителното тегло на групите в разделите на счетоводния баланс:

ДЪЛГОТРАЙНИ (НЕТЕКУЩИ) АКТИВИ						СОБСТВЕН КАПИТАЛ					
наименования на групите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.5-к.3	наименования на групите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.11-к.9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ДМА	1207	100.00	1282	100.00	0,00	Основен капитал	5	1,0081	5	1.1287	+0,12
ДНМА	0	0,00			0,00	Фин. резултат	491	98,9919	438	98.8713	-0,12
ОБЩО:	***1207***	***100,00***	***1282***	***100.00***		***ОБЩО:***	***496***	***100,00***	***443***	***100,00***	

Тук няма значителни изменения в относителните тегла на групите в раздела на дълготрайните активи и собствения капитал.

ДЪЛГОСРОЧНИ (НЕТЕКУЩИ) АКТИВИ						ДЪЛГОСРОЧНИ (НЕТЕКУЩИ) ПАСИВИ					
наименования на групите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.5-к.3	наименования на групите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.11-к.9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		0,0000		0,0000	0,00	към фианс.предпр.	552	46,3087	434	36.8109	-9.50
		0,0000		0,0000	0,00	към собствениците	640	53,6913	745	63.1891	+9.50
ОБЩО:	***0***	***0,00***	***0***	***0,00***		***ОБЩО:***	***1192***	***100,00***	***1179***	***100,00***	

В дългосрочните(нетекущи) пасиви се наблюдават изменения от 9.50 процентни пункта в намаление на пасивите към финансови предприятия и нарастване на същите към собствениците..

КРАТКОТРАЙНИ (ТЕКУЩИ) АКТИВИ						КРАТКОСРОЧНИ (ТЕКУЩИ) ПАСИВИ					
наименования на групите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.5-к.3	наименования на групите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.11-к.9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
матер. запаси	720	89,7756	698	96.6759	+6.90	доставчици	124	38,6293	155	39.9485	+1.32
кр. вземания	81	10,0998	24	3.3241	-6.78	персонал	5	1,5576	13	3.3505	+1.79
пар. средства	1	0,1247			-0,12	осигур. задълж.	3	0,9346	7	1.8041	+0.87
						дан. задълж.	0	0,0000	22	5.6701	+5.67
						към финанс.предпр.	189	58,8785	191	49.2268	-9.65
ОБЩО:	***802***	***100,00***	***722***	***100,00***		***ОБЩО:***	***321***	***100,00***	***388***	***100,00***	

В раздела на краткотрайните активи, се наблюдават следните отклонения - нарастват материалните запаси с 6.90 процентни пункта. Намаляват вземанията с 6.78 процента и паричните средства с 0.12 процентни пункта.Общите краткотрайни активи намаляват с 80 хил.лева.

В текущите пасиви има намаление в относителния дял на задълженията към финансови предприятия с 9,65%, всички останали задължения нарастват с 9,65% , като при данъчните задължения нарастването е 5,67% .

2.2. Анализ на отчета за приходите и разходите

Отчетът за приходите и разходите е изготвен съобразно СС 1, на база на информацията от счетоводните сметки. Приходите и разходите се отчитат в съответствие със счетоводното законодателство, при спазване на принципа на предпазливост, текущо начисляване и съпоставимост на същите. В отчета за приходите и разходите за 2011г. на предприятието, в съответствие с т. 6.2. от СС 1 – Представяне на финансови отчети, няма компенсирано показване на приходи и разходи по сделките за периода.

Структура и относително тегло на разделите в отчета за приходите и разходите и съпоставка с предходната година в %:

РАЗХОДИ						ПРИХОДИ					
наименования на разделите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.5-к.3	наименования на разделите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.11-к.9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Р-ди обич. дейн.	2964	98,1457	4118	98.5403	0,40	П-ди обич. дейн.	3017	100,0000	4126	100.00	0,00
Финанс. р-ди	56	1,8543	61	1.4597	-0,40	Финанс. приходи	0	0,0000	0	0,0000	0,00
ОБЩО:	***3020***	***100,00***	***4179***	***100,00***		***ОБЩО:***	***3017***	***100,00***	***4126***	***100,00***	

Направената структурна съпоставка онагледява, че видовете приходи в процентен относителен дял нямат изменение за отчетения период в сравнение с предходния. В абсолютна стойност нетните приходи от продажби за финансовата 2012г. са с 1109 хил. лв. повече от отчетените за 2011г. Структурата на разходите е изменена несъществено,като разходите за обичайна дейност нарастват с 1.08 процентни пункта , а финансовите разходи намаляват с толкова.

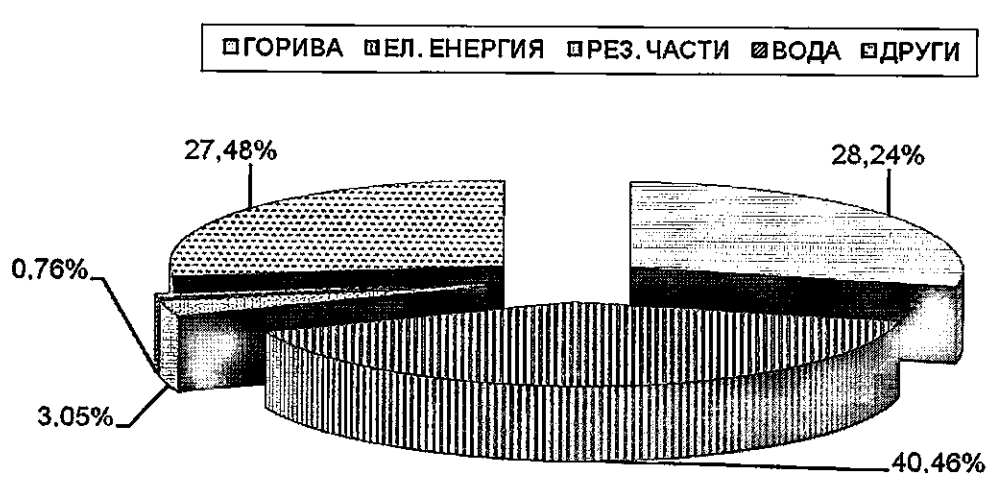
При разбивката на разходите и прихдите за обичайната дейност се наблюдава следната картина в % и хил. лева:

РАЗХОДИ						ПРИХОДИ					
наименования на разходите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.5-к.3	наименования на преходите	ст-ст 2011	% 2011	ст-ст 2012	% 2012	измен. к.11-к.9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Р-ди за матер.	72	2,4291	131	3.1812	+0.75	П-ди от стоки	2872	95,1939	4072	98.6912	+11.13
Р-ди за външни усл.	100	3,3738	98	2.3798	-0.99	П-ди от услуги	143	4,7398	50	1.2119	-11.23
Р-ди за амортизации	112	3,7787	95	2.3069	-1.47	Други приходи	0	0,0000	4	0,0969	+0.10
Р-ди за възнагражд.	71	2,3954	146	3.5454	+1.15						
Р-ди за осигуровки	19	0,6410	35	0.8499	+0.21						
Други р-ди	2590	87,3819	3613	87.7368	+0.35						
вт.ч.балансова ст-ст	2576		3587								
ОБЩО:	*2964*	*100,00*	*4118*	*100,00*		*ОБЩО:*	*3017*	*100,00*	*4126*	*100,00*	

При направената съпоставка на отделните видове разходи към общата сума на разходите, се забелязва незначително увеличение на разходите за материали, разходите за персонала и балансовата стойност на продадените стоки. Намаляват разходите за външни услуги и амортизации. От изложените данни се вижда, че най-голям относителен дял в общите разходи заемат другите разходи – 87.74%, което се дължи на балансовата стойност на продадените стоки – 87.11%. Спрямо 2011 год. в тези разходи има увеличение с 0.20%. В другите видове разходи отклоненията в увеличение са също незначителни.

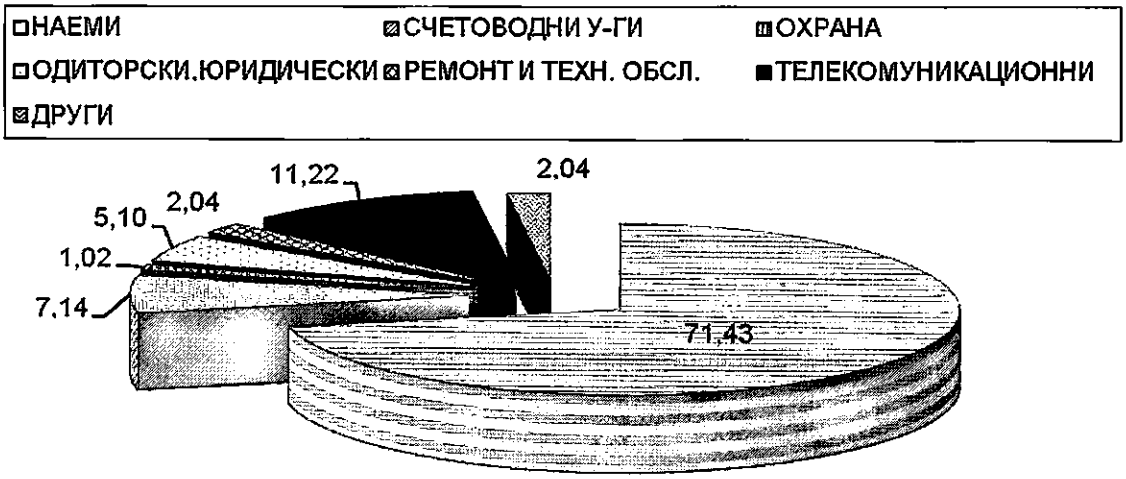
Графичният израз на аналитичността на разходите за материали е следният:

Р-ДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	131	100,00 %
ГОРИВА	37	28.24 %
ЕЛ. ЕНЕРГИЯ	53	40.46 %
РЕЗ. ЧАСТИ	4	3.05 %
ВОДА	1	0.76 %
ДРУГИ	36	27.48 %



Графичният израз на аналитичността на разходите за материали е следният:

Р-ДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	98	100,00%
НАЕМИ	70	71.43 %
СЧЕТОВОДНИ	7	7.14 %
ОХРАНА	1	1.02 %
ОДИТОРСКИ,ЮРИДИЧЕСКИ	5	5.10 %
РЕМОНТ И ТЕХН. ОБСЛ.	2	2.04 %
ТЕЛЕКОМУНИКАЦИОННИ	11	11.22 %
ДРУГИ	2	2.04 %



2.3. Анализ на финансовото състояние на предприятието

№	Показатели:	2011г.	2012г.	2011/2012	
				стойност	процент
1	Финансов резултат-балансова печалба	-3	-53	-50	1666,67
2	Нетен размер на приходите от продажби	3015	4122	1107	36,72
3	Собствен капитал	496	443	-53	-10,69
4	Пасиви	1513	1567	54	3,57
5	Обща сума на активите	2009	2010	1	0,05
6	Приходи	3017	4126	1109	36,76
7	Разходи	3020	4179	1159	38,38
8	Краткотрайни активи	802	722	-80	-9,98
9	Краткосрочни задължения	321	388	67	20,87
10	Краткосрочни вземания	81	24	-57	-70,37
11	Парични средства	1	0	-1	-100,00
Рентабилност					
12	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби 1/2	0,00	-0,01	-0,01	1192,21
13	Коеф. на рентабилност на собствения капитал 1/3	-0,01	-0,12	-0,11	1878,03
14	Коеф. на рентабилност на активите 1/5	0,00	-0,03	-0,02	1665,79
Ефективност					
15	Коеф. на ефективност на приходите 7/6	1,00	1,01	0,01	1,18
Ликвидност					
16	Коеф. на обща ликвидност 8/9	2,50	1,86	-0,64	-25,52
17	Коеф. на бърза ликвидност 10+11/9	0,26	0,06	-0,19	-75,79
18	Коеф. на абсолютна ликвидност 11/9	0,00	0,00	0,00	-100,00
Финансова автономност					
19	Коеф. на финансова автономност 3/4	0,33	0,28	-0,05	-13,76
20	Коеф. на задлъжнялост 4/3	3,05	3,54	0,49	15,96

От горната таблица се вижда, че въпреки нарастване на приходите с 1109 хил.лв спрямо 2011г. е отчетената загуба в размер на 53 хил.лв..Коефициентите на рентабилност в сравнение с 2011г. са отрицателни величини.. Намалява коефициента на финансова автономност с 13,76 % ,а нараства коефициента на задлъжнялост с 15,96 %.Тези показатели показват , че финансовото състояние на дружеството е влошено спрямо 2011 год. и е нараснала зависимостта на дружеството от кредиторите.

3.Важни събития след датата на изготвянето на финансовия отчет.

След датата на изготвяне на годишния финансов отчет и доклада за дейността на предприятието не са настъпили важни събития, които би следвало да бъдат оповестени.

4. Човешки ресурси

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения за 2012г.възлиза на 38 човека. Основни длъжности във фирмата са: оператор на компютър - 4 човека, отчетник - 1 човек , продавач консултант - 17 човека, готвач - 1 човек , продавач в разносна търговия - 3 човека, товарач-разтоварач на стоки - 6 човека, общ работник поддържане на сгради - 1 човек,пазач невъоръжена охрана - 2 човека, помощник-кухня - 1 човек, работник зареждане на рафтове - 1 човек, хигиенист - 1 човек .

5. Заключения и изводи

През 2012г. фирмата реализира повече приходи от продажби на стоки, но това се дължи на откриването на нови търговски обекти в гр. Враца – магазин за хранителни стоки и ресторант. Въпреки увеличението на приходите от продажби продължаващата икономическа криза се отразява негативно на дейността на дружеството и в крайна сметка бе реализиран отрицателен финансов резултат за годината.

25.03.2013г.

Управител: .....
/ П. Боева-Младенова /

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ФИНЕС" ООД ЕИК 106581175 към 31.12.2012

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1070	1064	Общо за група IV:		
- земи	27	19	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	1043	1045	- неразпределена печалба	494	494
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	28	26	- непокрита загуба	3	
3. Съоръжения и други	184	117	Общо за група V:	491	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-53	-3
Общо за група II:	1282	1207	Общо за раздел А:	443	496
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		

IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	625	741
Общо за раздел Б:	1282	1207	до 1 година	191	189
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	434	552
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	2		до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	696	720	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	155	124
- продукция			до 1 година	155	124
- стоки	696	720	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	698	720	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	12	67	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	12	14	8. Други задължения, в т.ч.	787	648
над 1 година			до 1 година	42	8
Общо за група II:	24	81	над 1 година	745	640
III. Инвестиции			-към персонала, в т.ч.:	13	5
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	13	5
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:	7	3
3. Други инвестиции			до 1 година	7	3
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч:			-данъчни задължения, в т.ч.:	22	
- в брой		1	до 1 година	22	
—в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:	—	1	Общо за раздел В, в т.ч.:	1567	1513
Общо за раздел В:	722	802	до 1 година	388	321
Г. Разходи за бъдещи периоди	6		над 1 година	1179	1192
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			—финансирания		
			—приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	2010	2009	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+Г)	2010	2009

Заверил:
31.05.2013г

Николинка Приходанска
0035
Регистриран одитор

"ФИНЕС" ООД - ВРАЦА LTD.

Дата на съставяне: 25.03.2013 Съставител: Ръководител:

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Финес" ООД, ЕИК 106581175 за 2012 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна 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.:	4122	3015
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	229	172	а) продукция		
а) суровини и материали	131	72	б) стоки	4072	2872
б) външни услуги	98	100	в) услуги	50	143
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	181	90	2. Увеличение на запасите от незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	146	71	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	35	19			
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.	95	112	4. Други приходи, в т.ч.:	4	2
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т. ч.			- приходи от финансирания	4	
- разходи за амортизация	95	112	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	4126	3017
- разходи от обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	3613	2590	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.		
а) балансова стойност на продадените активи	3587	2576			
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4118	2964	- приходи от участия в предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			- приходи от предприятия от групата		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	61	56	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.		
а) разходи, свързани с предприятия от група			а) приходи от предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции от финансови активи			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови разходи (6 + 7)	61	56	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	53	3
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4179	3020	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4126	3017

10. Счетоводна печалба (общо Приходи - общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо Приходи - общо разходи)	53	3
11. Разходи за данъци от печалбата			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	53	3
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)					
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4197	3020	Всичко (Общо приходи + 11)	4179	3020

Дата на съставяне: 25.03.13 Съставил: ..... Ръководител: .....

"ФИНЕС" ООД - ВРАЦА Финес

Заверил:
31.03.2013г.

Николинка Приходанска
0035
Регистриран одитор

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "Финес" ООД, БИК 106581175 за 2012 год.

(в хил.лв.)

Основание на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4906	4405	+501	3622	3404	+218
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		173	-173		93	-93
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата					14	-14
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	39	84	-45	7	83	-76
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4945	4662	+283	3629	3594	+35
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		109	-109		50	-50
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансовиактиви						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		109	-109		50	-50
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	157	50	+107	251	129	+122
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	45	237	-192	140	191	-51
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		55	-55		56	-56
Плащания на задължения по лизингови договори		35	-35			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	202	377	-175	391	376	+15
Г. Изменение на паричните средства през периода. (А+Б+В)	5147	5148	-1	4020	4020	-
Д. Парични средства в началото на периода			1			1
Е. Парични средства в края на периода			-			1

Заверил: 31.05.2013г.

Николинка 0035 Приходанска Регистриран одитор

Дата: 25.03.2013 Съставител: ..... Ръководител: .....

"ФИНЕС" ООД ВРАЦА "FINES" LTD. VRATSA Финес

Приложение № 4 към СС

ОТЧЕТ за собствения капитал

на "ФИНЕС" ООД, ЕИК 106581175 за 2012 год.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							494		-3	496
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							494		-3	496
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
—увеличение											
—намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										-53	-53
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
—за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
— увеличение											
—намаление											
10. Други изменения в собствения капитал									-3	+3	
11. Салдо към края на отчетния период	5							494	-3	-53	443
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							494	-3	-53	443

Заверил: 31.05.2013 г.

0035 Николинка Приходанска Регистриран одитор

Дата на съставяне: 25.03.2013

Съставител: .....

"ФИНЕС" ООД - ВРАЦА "FINES" LTD. - VRATZA Финес

Ръководител: .....

До Собствениците на
„ ФИНЕС " ООД
гр. Враца

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Извърших одит на приложения финансов отчет на „ ФИНЕС " ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Отговорността на одитора се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения одит. Одитът 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 да се убедя 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.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Във връзка с вмененото ми задължение с ал.4 на чл.38 от ЗС и след като се запознах с годишния доклад за дейността, считам че съществува съответствие между финансовата информация представена в него и тази в ГФО изготвен в съответствие с НСМСП.

Считам, че извършения одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ ФИНЕС " ООД към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

31.05.2013 д.е.с., регистриран одитор .....
гр. Враца

0035 Николинка Приходанска Регистриран одитор