

Отчетна единица:	С.И.КОМЕРСИАЛ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Стара Загора
Община	Стара Загора

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
123664075

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2012 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	46	48
Земи	02211		
Сгради	02212	46	48
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	38	22
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	84	70
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400	5	3
Общо за раздел Б	02000	89	73

АКТИВ

Раздели, групи, статии а	Код на реда б	Сума - хил.лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		1
Незавършено производство	03120	270	270
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	50	224
Продукция	03131	25	199
Стоки	03132	25	25
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	320	495
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	37	45
в т.ч. над 1 година	03211	35	35
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	4	4
в т.ч. над 1 година	03241	4	2
Общо за група II	03200	41	49
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	28	25
Касови наличности в лева	03411	28	10
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		15
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	28	25
Общо за раздел В	03000	389	569
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	5	42
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	483	684

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии а	Код на реда б	Сума - хил.лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал			
Акционерен капитал	05100	5	5
Котирани акции на финансовите пазари	05110	0	0
Некотирани акции на финансовите пазари	05111		
Други видове записан капитал	05112		
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05120	5	5
	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05410		
Резерв съгласно учредителен акт	05420		
Други резерви	05430		
в т. ч. допълнителни резерви	05440		
	05441		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба			
Непокрита загуба	05510	253	253
	05520	-81	-20
Общо за група V	05500	172	233
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	-100	-61
Общо за раздел A	05000	77	177
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми			
До 1 година	07100	0	0
Над 1 година	07101		
	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми			
До 1 година	07110	0	0
Над 1 година	07111		
	07112		
Задължения към финансови предприятия			
До 1 година	07200	133	272
Над 1 година	07201	33	
	07202	100	272
Получени аванси			
До 1 година	07300	0	0
Над 1 година	07301		
	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	229	229
До 1 година	07401		213
Над 1 година	07402	229	16
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	44	6
До 1 година	07801	44	5
Над 1 година	07802		1
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	35	2
До 1 година	07831	35	1
Над 1 година	07832		1
Общо за раздел В	07000	406	507
До 1 година	07001	77	218
Над 1 година	07002	329	289
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	483	684

Ръководител: Даниела Димитрова Николова

Съставител: Иванка Димова Чалъкова
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Иванка Димова Чалъкова
(име, презиме, фамилия)

Дата: 01/04/2013


(подпис)

042230224
(телефон)

Отчетна единица:	С.И.КОМЕРСИАЛ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Стара Загора
Община	Стара Загора

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
123664075

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2012 ГОДИНА

Наименование на разходите а	Код на реда б	Сума - хил. лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	174	112
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	29	27
Суровини и материали	10210	10	17
Външни услуги	10220	19	10
Разходи за персонала	10300	3	5
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	3	4
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки	10320		1
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	35	6
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	35	6
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	35	6
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	19	15
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	18	5
Провизии	10520	1	
Общо за група I	10000	260	165
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	34	32
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	34	32
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	0	0
III. Извънредни разходи			
в т.ч. за природни и други бедствия	12000		
Общо разходи (I + II + III)	12100		
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	13000	294	197
IV. Разходи за данъци от печалбата	14100	0	0
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14200	-2	-2
Г. Печалба (B - IV - V)	14300		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14400		
	14500	292	195

Наименование на приходите a	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
А. Приходи	6		
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби			
Продукция	15100	188	132
Стоки	15110	150	89
Услуги	15120	37	8
в това число:	15130	1	35
Приходи от търговско-посредническа дейност			
Приходи от наеми	15131	1	
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15132		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15133		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15200		
в т. ч. със строителен характер	15300		
Други приходи	15310		
в това число:	15400	4	2
Приходи от финансираня			
от тях: от правителството	15410		
Приходи от продажби на суровини и материали	15411		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15420		2
Общо за група I	15430	4	
II. Финансови приходи	15000	192	134
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	102	63
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	192	134
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	102	63
Г. Загуба (В + IV + V)	19200	100	61
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	292	195

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2012 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

Видове a	Код на реда	(Хил. левове) Отчет за годината 1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	6	
в т. ч. приходи от населението*	15500	188
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15510	150
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15600	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15700	
от тях: от страни членки на ЕС	15710	
Приходи от услуги на ишлеме	15711	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15800	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда**	15810	
	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Управител:

Счетоводна:

Отчетна единица:	С.И.КОМЕРСИАЛ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Стара Загора
Община	Стара Загора

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
123664075

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2012 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

Показатели	Код на реда	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		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	5							253	-20		238
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	253	-20	0	238
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660											0
7. Разпределение на печалбата	61670										-100	-100
в т. ч. за дивиденти	61671									-61		-61
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	0	0	0	0	0	253	-81	-100	77
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (1±12)	61740	5	0	0	0	0	0	0	253	-81	-100	77

(Хил. лекове)

Дата: 01/04/2013

Ръководител: Даниела Димитрова Николова
Съставител: Иванка Димова Чалъкова (име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: Иванка Димова Чалъкова (име, презиме, фамилия)



Отчетна единица:	С.И.КОМЕРСИАЛ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Стара Загора
Община	Стара Загора

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
123664075

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2012 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	238	61	177	161	138	23
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		5	-5		10	-10
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0		2	-2
Други парични потоци от основна дейност	61538			0			0
Общо за раздел А	61530	15	13	2	81	99	-18
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		253	79	174	242	249	-7
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0		2	-2
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	2	-2
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	5	148	-143	333	281	52
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554		29	-29			
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0		29	-29
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	5	177	-172	333	310	23
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	258	256	2	575	561	14
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	25	x	x	11
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	27	x	x	25

Управител:

Счетоводител:



Отчетна единица:	С.И.КОМЕРСИАЛ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Стара Загора
Община	Стара Загора

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
123664075

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи										Последваща оценка		Амортизация					Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпките през периода	в т.ч. на постъпките от нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	Преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване							
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
I. Нематериални активи																						
Продукти от развойна дейност	6110																					
в т.ч. проучване на природни минерални залежи	6111						0		0						0		0					
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, прогностични продукти и др. подобни права и активи	6120						0		0						0		0					
в това число:							0		0								0					
Програми продукти, включително разработените по стопански начин	6121																0					
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122						0		0						0		0					
Търговска репутация	6130						0		0								0					
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140																0					
в т.ч. предоставени аванси	6141						0		0								0					
Общо за група I	6100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
II. Дълготрайни материални активи																						
Земни и сгради	6210																					
Земни	6211	50	0	0	0	50	0	0	50	2	2	0	4	0	0	4	46					
Сгради нежилни	6212					0			0								0					
Сгради жилищни	6213	50				50			50								0					
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0		2	2	4			4	46					
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220																0					
Съоръжения	6230					0			0								0					
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0								0					
Транспортни средства	6240	112	34		31	115											0					
Други дълготрайни материални активи	6250	14				14			14	98	7	23	82			0	0					
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260					0				6	3		9			9	5					
в т.ч. предоставени аванси	6261					0											0					
Общо за група II	6200	176	34	0	31	179	0	0	179	106	12	23	95	0	0	95	84					

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи										Последваща оценка		Амортизация					Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпките през периода	в т.ч. на постъпили от вносите и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	Преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислено през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване	Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)					
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
III. Дългосрочни финансови активи																					
Акции и дялове в предприятия от група	6351																				
Предоставени заеми на предприятия от група	6352						0		0				0			0	0				
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353						0		0				0			0	0				
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354						0		0				0			0	0				
Дългосрочни инвестиции	6355						0		0				0			0	0				
Други заеми	6356						0		0				0			0	0				
Изкупени собствени акции	6357						0		0				0			0	0				
Общо за група III	6360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
IV. Отсрочени данъци	6360	2	3			5			5	0	0	0	0	0	0	0	0				
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	178	37	0	31	184	0	0	184	106	12	23	95	0	0	95	89				

Дата: 01/04/2013

Ръководител: Даниела Димитрова Николова

Съставител: Иванка Димова Чалъкова

Лице за контакт: Иванка Димова Чалъкова

(име, презиме, фамилия)



(подпис)

042230224

(телефон)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2012 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

“С.И КОМЕРСИАЛ” ЕООД е дружество с ограничена отговорност, със статут на юридическо лице, вписано в Търговския регистър, Служба по регистрация към Агенцията по вписвания – гр. Стара Загора.

Дружеството е регистрирано с капитал 5 000 лева.

Предмет на дейност

Покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, извършване на строителство на жилищни и промишлени обекти / без строителен надзор / и всички дейности, незабранени от закона.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето счетоводство текущо и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на счетоводното законодателство.

Годишният финансов отчет за 2012 г. на “С.И КОМЕРСИАЛ” ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финасови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005 г.и изменени и допълнени с ПМС № 251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. Дружестото се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет за 2012 година е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, документална обоснованост на стопанските операции, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Дружеството има изготвен индивидуален сметкоплан, който отговаря на нуждите на счетоводството. Обработката на счетоводната информация става автоматизирано на компютри, като се използва счетоводната програма. В счетоводството се извършват систематични записвания по счетоводните сметки и се осигурява хронологично регистриране на счетоводните операции. Извършва се годишно счетоводно приключване и изготвяне на годишни финансови отчети.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

3. АКТИВИ

3.1. Дълготрайните материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

3.2. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 30.12.2012 г. обезценка на дълготрайни активи не е извършена.

3.3. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Амортизацията се начислява по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.

3.4. Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в дружеството.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

3.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Вземанията са посочени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е правена.

3.6. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

За паричните средства в чуждестранна валута се спазват изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

4. ПАСИВИ

4.1. Собствен капитал

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадането на всичките му пасиви.

В основния капитал се отчита капитала, определен при учредяването на дружеството, който е регистриран съответства на актуалната му регистрация към 31.12.2011 г. Записаният капитал е внесен.

През отчетния период не е променен размера на основния капитал. В балансовата печалба е намерило отражение крайния икономически резултат от съпоставянето на приходите и разходите от дейността.

4.2. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги

5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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 за приключването ѝ." С.И. КОМЕРСИЛ" ЕООД прилага правилата на СС 11 Договори за строителство за признаване на приходи и разходи от тази дейност.

6. Разходи

В тях се включва намаляването на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън предприятието или намаляване на активите, или увеличаване на пасивите, което води до намаляването на собствения капитал, отделно от това, което подлежи на разпределение между собствениците на капитала, и преоценката отразена в собствения капитал. Отчитането на разходите е организирано по икономически елементи и функционален признак.

През отчетния период не са правени промени в счетоводната политика спрямо предходния период относно тяхното начисляване и признаване в съответствие с изискванията за съпоставимост с приходите.

През 2012 г. не са налице изменения в счетоводната политика и фундаменталните грешки, съгласно СС 8 "Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Като разходи за бъдещи периоди са отчетени направените разходи, свързани с разходи за лихви по лизингов договор, както и разходи за застраховки, касаещи 2013г..

7. Финансови отчети

Финансовите отчети са структурирано представяне на информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на дружеството, представена като:

а/ активи;

б/ пасиви;

в/ собствен капитал;

г/ приходи;

д/разходи;

е/парични потоци.

Съставни части на финансовия отчет:

а/счетоводен баланс;

б/отчет за приходите и разходите;

в/отчет за собствения капитал;

г/отчет за паричните потоци;

д/приложение

Счетоводният баланс и Отчетът за приходи и разходи са съставени в двустранна форма и в хиляди лева.

Активите и пасивите, приходи и разходи не са компенсирани.

Активите, пасивите и собственият капитал са посочени по балансова стойност.

Поредността на разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и в отчета за приходите и разходите следва реда определен в СС 1 „Представяне на финансови отчети”.

Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини са посочени в скоби.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие.

Отчетът за собствения капитал е съставен на базата на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал и отразява увеличението или намалението в нетните активи на дружеството през периода.

Отчетът за паричните потоци е съставен съгласно изискванията на СС 7 „Отчитане на паричните потоци”.

8.Свързани лица

Сделки между свързани лице са осъществявани при спазване на пазарните принципи и неотклонение от пазарните условия.

II.Допълнителни оповестявания

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети” оповестяваме следните обстоятелства:

а/ изменението на нетекущите /дълготрайните/активи са представени в справка

б/ паричните позиции в чуждестранна валута са преизчислени по централен курс на БНБ към 31.12.2011 г., както следва:

- Евро - 1.95583

в/ дружеството не притежава съучастия в други дружества ;

г/ в дружеството не са отчитани условни задължения;

д/ през отчетния период не са изплатени възнаграждения на управител.

е/ през отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

ж/ през отчетния период не са постигнати договорености с други лица ,които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.

26,02,2013.

гр. Стара Загора

Управител:

/ Д.Николова

Съставител:

/...И.Чалъкова.../