Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ДАНИ ДИЗЕЛ СЕРВИЗ ЕООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**21**	**10**
а) суровини и материали	18	10
б) външни услуги	3	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**21**	**19**
а) разходи за възнаграждения	18	16
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	3	3
- осигуровки свързани с пенсии	1	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**0**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**1**	**1**
а) балансова стойност на продадени активи	1	1
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**43**	**30**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**43**	**30**
8. Печалба от обичайната дейност	**2**	**17**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**43**	**30**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**2**	**17**
11. Разходи за данъци от печалбата		2
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**2**	**15**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	45	47

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**45**	**47**
а) продукция		
б) стоки	1	1
в) услуги	44	46
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативната дейност	**45**	**47**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**45**	**47**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**45**	**47**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	45	47

Дата на съставяне:20.01.2013 г. Съставител:П. ПЕЕВ Ръководител:Д.НИКОЛОВ

ДАНИ ДИЗЕЛ СЕРВИЗ ВАРНА ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На ДАНИ ДИЗЕЛ СЕРВИЗ ЕООД

Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	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**	**0**	**0**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерви от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2		**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с закупени собствени акции		
Общо за група I:	***2***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- нераспределена печалба	18	3
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***18***	***3***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	2	15
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**20**	**18**
Общо за група II:	**0**	**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			2. Провизии за данъци в т.ч.		
2. Предоставени заеми на предприятия от групата			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ____хил.лв.	X		- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**2**	**0**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	10	0	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по облиги, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***10***	***0***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0	6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от групата в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група II:	***0***	***0***	- до 1 година	0	
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			- към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност ____хил.лв.	X		- до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
			- до 1 година	0	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	1	21	- данъчни задължения	0	2
- безсрочни сметки (депозити)			- до 1 година		2
Общо за група IV:	***1***	***22***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1	4
Общо за раздел В:	**19**	**22**	- до 1 година	1	4
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**21**	**22**	**СУМА НА ПАСИВА**	**21**	**22**

Дата на съставяне: 20.01.2012 г. Съставител: [illegible] Ръководител: [illegible]

ДАНИ ДИЗЕЛ СЕРВИЗ ЕООД ВАРНА

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година
На ДАНИ ДИЗЕЛ СЕРВИЗ ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9 10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
рнални активи															
от развойна дейност				0			0				0			0	0
патенти, лицензии, търговски марки, родукти и други подобни права и активи		2		2			2				0			0	2
репутация				0			0				0			0	0
ени аванси и нематериални активи в граждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	2	0	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
райни материални активи															
ади, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				0			0				0			0	0
				0			0				0			0	0
роизводствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
я и други				0			0				0			0	0
ени аванси и дълготрайни материални ец на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
срочни финансови активи															
дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
вени заеми на предприятия от				0			0				0			0	0
дялове в асоциирани и смесени я				0			0				0			0	0
вени заеми, свързани с асоциирани редприятия				0			0				0			0	0
чни инвестиции				0			0				0			0	0
ми				0			0				0			0	0
собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ени данъци				0			0				0			0	0
кущи активи (I+II+III+IV)	0	2	0	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2

тавяне:20.01.2013 г.

Съставител:П. ПЕЕВ Ръководител:Д.НИКОЛОВ

ДАНИ ДИЗЕЛ СЕРВИЗ ЕООД ВАРНА

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2012 година

на ..... Д-р Лъчезар Цанков ЕООД .....
(наименование и правна форма на предприятието)

Гр.Варна

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

..... Д-р Лъчезар Цанков ЕООД е основано през ..... 2009 ..... год. Като ..... ЕООД ..... (дружество с ограничена отговорност, едноличен търговец и др.), регистрирано от ВОС

ЕИК 200956153 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. ..... Варна .....

ж.к. Пл. Славейков, бл. 171, бл. 6, ап. 101

Адресът за кореспонденция е ..... Варна, ж.к. Пл. Славейков, бл. 171, бл. 6, ап. 19

През отчетната 2012г. се управлява и се представлява от ..... д-р Лъчезар Огнянов Цанков

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;
.... % - държавна собственост;
.... % - общинска собственост.

<u>За дружества с ограничена отговорност:</u>

Регистрираният основен капитал на дружеството е: .....

Броят на регистрираните дялове е .....

Номиналната стойност на един дял е .....

Номиналната стойност на дяловете е платена ..... 100 ..... %.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: ..... Техническо обслужване на МПС

Основната дейност на предприятието включва:

Техническо обслужване на МПС;

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на ..... Д-р Лъчезар Цанков ЕООД ..... са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- •текущо начисляване;
- •действащо предприятие;
- •предпазливост;
- •съпоставимост между приходите и разходите;
- •предимство на съдържанието пред формата;
- •запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- •независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2012г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR.....

USD.....

.....

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в Дата Плюс Сървиз ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

1.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в Дата Плюс Сървиз ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00лева се капитализират.

2.2. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейният метод.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка (*виж оповестяване на финансови инструменти*)

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от ..... месеца и дългосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от..... месеца и по-дълъг.

5. Обезценка на активи

Няма

6. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

7. Провизии, условни задължения и условни актив

няма

8. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва[1]:

8.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

9. Лизинг

няма

10. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

11. Приходи

Основният източник на приходи на [illegible]

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

---

[1]

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база .....[2]

12. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в ..... (*отчитащото се предприятие*) се извършва .....[3]

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс

13. Промени в приблизителните счетоводни стойности

няма

14. Фундаментални грешки

няма

15. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

16. Бизнескомбинации

няма

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот[4] на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2012 г.	*2011г.*
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2012г.	*2011г.*
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Общо отчетна стойност:	—	—

2

3

[4] *Препоръчително приложение. Попълва се при прилагането на линеен метод на амортизация.*

1.3. Временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи – балансова стойност:

Временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи	*Балансова стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011г.*
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Общо стойност:	—	—

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи[5]:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2012г.	*2011г.*
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства		
..... (други)	—	—

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2012г.	*2011г.*
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства		
..... (други)		
Общо отчетна стойност:	—	—

3. Инвестиционни имоти

няма

4. Инвестиции

няма

5. Свързани лица

няма

6. Финансови инструменти

няма

7. Стоково-материални запаси

7.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е [illegible] хил.лв.

---

[5] *Препоръчително приложение. Попълва се при прилагането на линеен метод на амортизация*

8. Търговски и други вземания

Вземания	2012г.			2011г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност[8]		Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч (отчетна стойност, +):						
1. Предоставени заеми н предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II.Обезценка на вземания о предоставени заеми, в т.ч. 1. Предоставени заеми н предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч (отчетна стойност, +):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
IV. Обезценка на вземания о клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици п предоставени аванси, в т.ч (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по друг доставки)						
VI. Обезценка на вземания о доставчици, в т.ч. (-):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по друг доставки)						
VII. Съдебни вземания (извъ посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
VIII. Обезценка на съдебн						

[8] *Следва да се има предвид, че начислените и признати суми за обезценка на вземания само по себе си не притежават качеството ликвидност. Необходимо е да се представят съобразно пораждащите ги вземания.*

вземания (-):						
IX. Присъдебни вземания (извъ посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
X. Обезценка на присъдебн вземания (-):						
XI. Суми за възстановяване о бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност						
3. Други данъци						
4. Осигуровки						
5. ..... (други суми з възстановяване)						
XII. Други вземания, в т.ч (отчетна стойност, +):						
.....						
.....						
XIII. Обезценка на друг вземания, в т.ч. (-):						
.....						
.....						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):						
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	—	—	—	—	—	—

9. Пари и парични еквиваленти

9.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2012г.	***2011г.***
Парични средства в брой:	3	22
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:		
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
..... (други)		
Общо:	3	22

9.2. Към датата на финансовия отчет размерът на паричните средства, които не са на разположение на ръководството, поради ..... — ..... (наложен запор, блокирани суми като гаранции и др.) възлизат на ..... — ..... хил.лв

10. Обезценка на активи

Суми на загубите и на възстановените загуби от обезценка на активи, включени в отчета за приходите и разходите:

Обезценени активи	***2012г.***		***2011г.***	
	Призната загуба от обезценка (хил.лв.):	***Възстановена загуба от обезценка (хил.лв.):***	***Призната загуба от обезценка (хил.лв.):***	***Възстановена загуба от обезценка (хил.лв.):***
Земи *(извън класифицираните кат инвестиционни имоти)*				
Сгради *(извън класифицираните кат*				

инвестиционни имоти)				
Машини				
Производствено оборудване и апаратура				
Съоръжения				
..... (други)				
Продукти от развойна дейност				
Концесии				
патенти				
лицензии				
търговски марки				
програмни продукти				
..... (други)				
Инвестиционни имоти				
Положителна репутация				
Общо призната/възстановен загуба от обезценка:	—	—	—	—

11. Данъци от печалбата

11.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	***2011 г.***
Облагаема печалба	2	17
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата		2

11.2. Данъците върху печалбата от извънредната и от обичайната дейност на предприятието са, както следва[7]:

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	***2011 г.***
Облагаема печалба от обичайна дейност	2	17
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата от обичайна дейност:		2
Облагаема печалба от извънредна дейност		
Ставка на корпоративния данък		
Данък върху печалбата от извънредна дейност:		
Общо корпоративен данък:		2

11.3. Преизчисленията на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период:

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***		***Забележка (основание за корекцията, препратка към .....)***
	2012г.	***2011г.***	
Текущ данък преди корекцията			
Корекция (+ / -)			
Текущ данък след корекцията	—	—	

11.4. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика - произход	**Стойност на временната разлика (хил.лв.)**		**Данъч-на ставка (%)**	**Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)**	
	Облага-ема	**Намаля-ема**		**Актив по отсрочен данък**	**Пасив по отсрочен данък**
1	***2***	***3***	***4***	***5 (к.1/к.2 * к.4)***	***6 (к.1/к.2 * к.4)***

[7] *Оповестява се, когато предприятието е реализирало печалба или загуба от извънредна дейност.*

I. В началото на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:					
II. Възникнали през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:					
III. Признати през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					

Общо:					
IV. Корекции на временни разлики резултат на промяна в данъчнот законодателство					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:					
V. Други корекции на временни разлик *(напр. установени грешки)*					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:					
VI. В края на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					

10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:	—	—	—	—	

11.5. Непризнати данъчни активи.

Временна разлика	*2012г.*	*2011 г.*	*Забележка (причина за непризнаването им като актив):*
Данъчни загуби от предходни периоди			
Търговски и други вземания			
Други			
Общо непризнати данъчни активи:	—	—	

11.6. Текущи и отсрочени данъци, дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал

Текущ/отсрочен данък върху временна разлика, отразени дитектно в собствения капитал	*2012 г.*	*2011г.*	*Забележка (причина за отразяването им в собствения капитал):*
.....			
.....			
.....			
Общо за сметка на собствения капитал:	—	—	

12.1. Провизии.

12.1.1. Начисления и изменения в сумата на провизиите по видове:

Провизии	*Съдебни спорове (хил.лв.)*	*Пре-струк-тури-ране (хил.лв.)*	*Опазване на околна-та среда (хил.лв.)*	*Гаран-ции (хил.лв.)*	*За доходи при пенсио-ниране (хил.лв.)*	*..... (други) (хил.лв.)*	*Общо (хил.лв.)*
В началото на периода							
Начислени през годината							
Интегрирани през годината							
В края на периода							

12.1.2. По-съществени съдебни спорове, по които предприятието е ответник и съответно е начислило провизии по смисъла на СС 37 "Провизии, условни задължения и условни активи":

Ищец (характер на иска срещу дружеството)	*Сума на начислената провизия (хил.лв.)*	
	2012г.	*2011г.*
Всичко:	—	—

12.2. Условни активи:

няма

13. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2012 г.	*2011 г.*
.....		
.....		
.....	4	4
.....		

.....		
Общо:		

13.1. Краткосрочни доходи на персонала

13.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***	
	2012г.	***2011г.***
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
.....***(други категории персонал)[8], в т.ч.:***		
Възнаграждения	18	16
Осигуровки	3	3
Общо:	21	19

13.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***	
	2012г.	***2011г.***
Административен персонал		
Членове на органи на управление		
.....(други категории персонал)[9]		
Общо:	—	—

13.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период[10]:

Задължения за компенсируеми отсъствия	***Сума (хил.лв.) (брой)***	
	2012 г.	***2011 г.***
В началото на периода		
Начислени		
Изплатени		
Преизчисления		
В края на периода:	—	—

15. Лизинг

няма

16. Търговски и други задължения

Задължения	*2012г.*			*2011г.*		
	Сума на задължението (хил.лв.):	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпечение[11]:***	***Сума на задължението (хил.лв.):***	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпече-ние:***

8

9

10

[11] *Следва да се посочи сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения, с описание на естеството и формата на обезпечението.*

I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни зами						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингов договори						
III. Получени аванси от клиенти:						
IV. Задължения към доставчици в т.ч.:						
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица						
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:				3		
1. За корпоративен данък				2		
2. За данък върху добавената стойност						
3. За други данъци						
4. Осигуровки				1		
5. ..... (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, т.ч.:	1			1		
1. За възнаграждения	1			1		
2. За компенсируеми отсъствия						
VII. Задължения за дивиденти						
XII. Други задължения, в т.ч.						
.....						
.....						
Всичко сума на задълженията	1			4		

17. Приходи

17.1. Приходи според техния характер, признати през периода

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:		
Продукт		
Продукт		
Продукт		
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	1	1
..... Т13. 2454 за МАС		
.....		
.....		
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционн имоти, в т.ч.:		
Земи (извън класифицираните като инвестиционни имоти)		
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
..... (други)		
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		

търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Инвестиционни имоти		
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:		
Суровини		
Материали		
..... (други)		
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	44	46
Наеми		
Транспортни услуги		
..... (други)		
Приходи от финансиране, в т.ч.:		
За амортизируеми активи		
За неамортизируеми активи		
Като компенсация за минали разходи или загуби		
Опростени данъци		
Опростените заеми без условия		
Опростените заеми при определени условия		
..... (други)		
Приход от размяна на активи, в т.ч.		
.....		
.....		
Приходи от лихви, в т.ч.:		
По финансов лизинг		
По предоставени заеми		
По търговски вземания		
Други лихви		
Приходи от дивиденти, в т.ч.:		
От участия в дъщерни предприятия		
От участия в асоциирани предприятия		
От участия в смесени предприятия		
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
.....		
.....		
Приходи от положителни разлики от операции с финансов инструменти, в т.ч.:		
.....		
.....		
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:		
Извънредни приходи, в т.ч.:		
.....		
.....		
..... (други) , в т.ч.:		
.....		
.....		
Обща сума на приходите:	45	47

18. Разходи

18.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*			
	2012 г.	*В т.ч. неплатени към[12] 31.12.2012г.*	*2011г.*	*В т.ч. неплатени към 31.12.2011г.*
Разходи за материали	18		10	
Разходи за услуги	3			
Разходи за амортизации				
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	21		18	
Други оперативни разходи				
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)				
Балансова стойност на продадени активи	1		1	
Провизии				
Общо оперативни разходи:	43		30	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

18.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали[13]	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011г.*
Раз. мат. и Корпус.	18	10
Общо разходи за материали	18	10

18.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Застраховки		
Транспорт		
Комуникационни услуги		
Консултантски услуги		
Посреднически услуги		
Раходи за одит[14]		
Други разходи за услуги, персонифицирани на одитора (извън горепосочените)		
Общо разходи за външни услуги	3	-

18.1.3. Разходи за обезценка

Разходи за обезценка	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2012г.	*2011г.*

12
13
14

.....		
.....		
.....		
Общо разходи за обезценка	—	—

18.1.4. Разходи за персонала

Разходи за персонала	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	*2011г.*
	18	16
Възнаграждения		
Компенсируеми отпуски		
Осигуровки	3	3
Осигуровки върху компенсируеми отпуски		
За социални дейности		
..... (други)		
Общо разходи за персонала	21	19

18.1.5. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012 г.	*2011г.*
Общо други оперативни разходи		

18.1.6. Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство

Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	***Увеличение(+) / намаление (-) - стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	*2011г.*
.....*(конкретен вид продукция)*		
.....*(конкретен вид продукция)*		
.....*(конкретен вид продукция)*		
Незвършено производство (препоръчително по видове)		
Общо изменение в наличностите на готова продукция незавършено производство	—	—

18.1.7. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	*2011г.*
Дъл. тан.	1	
.....*(конкретен вид дълготрайни, краткотрайни активи)*		
Общо балансова стойност на продадени активи	1	—

18.1.8. Провизии

Разходи за провизии	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	*2011г.*

.....(конкретен вид провизия)		
Общо разходи за провизии		

18.1.9. Други разходи

Други разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	*2011г.*
.....(конкретен вид)		
Общо други разходи	—	—

18.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	*2011г.*
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви		
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Други финансови разходи		
Общо финансови разходи:	—	—

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

18.2.1. Разходи за обезценка

Разходи за обезценка[15]	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	*2011г.*
.....		
.....		
.....		
Общо разходи за обезценка	—	—

18.2.2. Разходи за лихви

Разходи за лихви	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012 г.	*2011г.*
Лихви по заеми		
Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.		
По просрочни задължения		
По ревизионен акт		
Лихви по търговски задължения		
Други лихви		
Общо разходи за лихви	—	—

18.2.3. Други финансови разходи

Други финансови разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012 г.	*2011г.*

15

Общо други финансови разходи	—	—

18.3. Извънредни разходи

Извънредни разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	*2011г.*
Общо извънредни разходи	—	—

19. Ефекти от промените във валутните курсове

19.1. Сума на валутните курсови разлики, включени във финансовия резултат за периода

Валутни разлики	***Сума (хил.лв.)***	
	2012 г.	*2011г.*
Положителни (приход)		
Отрицателни (разход)		
Нетен резултат от курсови разлики	—	—

19.2. Сумата на валутните курсови разлики, отчетени като резерв от преоценка

Валутни разлики	***Сума, отчетена като резерв (хил.лв.)***	
	2012 г.	*2011г.*
Курсови разлики, произтичащи от парични позиции, които представляват част от нетна инвестиция в чуждестранно предприятие, в т.ч.:		
Положителни (приход)		
Отрицателни (разход)		
Курсови разлики по задължение в чуждестранна валута, което се води счетоводно като хедж на нетна инвестиция в чуждестранно предприятие, в т.ч.:		
Положителни (приход)		
Отрицателни (разход)		
Общо валутни разлики, отчетени като резерв:	—	—

Ръководител: .....

Съставител .....