

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТОНУС ГРУП ЕООД
към 31.12.2012г.

БУЛСТАТ: 147113244

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. 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.:	26	26	Общо за група IV:	-	-
- земи	26	26	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	4	1
- сгради			- неразмразена печалба	4	1
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	16	25	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	4	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	3	3
Общо за група II:	42	51	Общо за раздел A	12	9
III. Дълготрайни 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 номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	36	22
Общо за група III:	-	-	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година	36	22
Общо за раздел Б:	42	51	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	12	6	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	196	251
2. Незавършено производство			до 1 година	196	
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	89	79	над 1 година		251
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- стоки	89	79	до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	101	85	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	138	88	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	39	

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	1	2
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. : над 1 година			до 1 година над 1 година	39	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. над 1 година			- към персонала, в т.ч.: до 1 година	4	-
4. Други вземания, в т.ч. : над 1 година		1	над 1 година - осигурителни задължения, в т.ч.:	4	
Общо за група II:	138	89	до 1 година	1	
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч. : - в брой	2	57	до 1 година над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	2	4	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч. :	-	-
Общо за група IV:	2	57	до 1 година		
Общо за раздел В:	241	231	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. :	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	271	273
			до 1 година	235	-
			над 1 година	36	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	283	282	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	283	282

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител:.....

/ФЕОДОРА ПЕТРОВА ЕЛИСЕЕВА/

Ръководител:.....

/РУМЕН КОСТАДИНОВ ГЕОРГИЕВ/

Заверил:.....



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТОНУС ГРУП ЕООД
към 31.12.2012

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 147113244

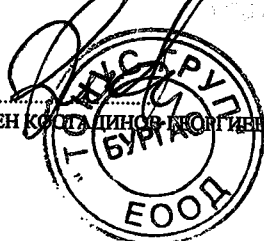
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1121	1 201
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	71	71	а) продукция		
а) суровини и материали	56	55	б) стоки	1121	1 201
б) външни услуги	15	16	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.	54	51	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	46	43	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	8	8	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10	15	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1121	1 201
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10	15	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	10	15	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	977	1 058	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	976	1 056	а) приходи от лихви		
б) други			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1112	1 195	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	3			
а) лихви					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	4	3			
8. Печалба от обичайна дейност	5		8. Загуба от обичайната дейност	0	-
9. Извънредни разходи	1		9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1117	1 198	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1121	1 201
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	4	3	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	-
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	3	3	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	1121	1 201	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	1121	1 201

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител:
/ОБОДОРА ПЕТРОВА ВЛКОВИЧЕВА/

Ръководител:
/РУМЕН КОСТАДИНОВ БОРИМОВ/

Заверил:



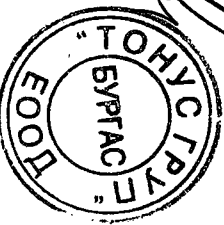
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ
НА ТОНУС ГРУП ЕООД
за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

Приложение №4
 към СС1
 БУЛСТАТ: 167113244

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо 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							1		3	9
2. Промени в счетоводната политика											
3.1. Премии											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	1	-	3	9
5. Изменения за сметка на собственниците, в т.ч. увеличаване											
намаляване											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба:											
в т.ч. за дивиденди								3		(3)	-
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
увеличаване											
намаляване											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	4	-	3	12
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприемача в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5	-	-	-	-	-	-	4	-	3	12

Дата: 28.02.2013 г.


 Директор: *[Signature]*
 БУЛСТАТ ЕООД

/РУМЕН КОСТАДИНОВ ГЕОРГИЕВ/
 Ръководител: *[Signature]*


Заверил:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ТОНУС ГРУП ЕООД

за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

Приложение №1
към СЧ
БУЛСТАТ: 1671324

Наименование на потоците	Текущ период /кв. лв./			Предходен период /кв. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контракти	1 295	1 344	(49)	1 218	1 104	114
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, дължими за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		54	(54)		51	(31)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Плащания и възстановявания дължими върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1 295	1 398	(103)	1 218	1 155	63
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	-	-	-	-	-	(25)
В. Парични потоци от финансиране						
1. Парични потоци от емитиране и обратното придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	34		34			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	30	12	18	24	5	19
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)		3	(3)
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансиране			-			-
Всичко парични потоци от финансиране (B)	64	16	48	24	8	16
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+V)	1 359	1 414	(55)	1 242	1 188	54
Д. Парични средства в началото на периода			57			3
Е. Парични средства в края на периода			2			57

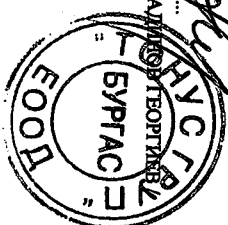


Съставител: *Петрова Елисавета*
/ОУДОРА ПЕТРОВА ЕЛИСЕВА/

Ръководител:

Румяна Костадинова
/РУМЕН КОСТАДИНОВ

Заверил:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА ТОНУС ГРУП ЕООД , КЪМ 31.12.2012 г.

Съгласно т.24 от СС 1 – Представяне на финансови отчети

ТОНУС ГРУП ЕООД е дружество с ограничена отговорност , регистрирано през 2007 г с капитал от 5 хил.лв.,разпределен в 50 дяла от по 100 лв. Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към АВ през 2008 г. Едноличен собственик е:

Румен Георгиев Костадинов

Основен предмет на дейност е Търговия на едро с мляко и млечни продукти.

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.1 Оценка на дълготрайните материални активи

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /вкл.митата и невъзстановимите данъци / и всички преки разходи. Възприетия праг на същественост за класифициране на един дълготраен актив като такъв е 700 лв. В баланса ДМА се записват по балансова стойност , т.е. цена на придобиване ,намалена с натрупаните амортизации. Дружеството използва линеен метод на амортизация на всички дълготрайни активи. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на амортизуемия актив.Възприети са следните норми на амортизация :

Сгради	4 %
Машини	30%
Компютри	50%
Автомобили	25%
Стопански инвентар	15%

1.2 Оценка на материалните запаси

Оценката на материалните запаси /стоки/при тяхната реализация става по средно-претеглена стойност.

1.3 Вземания и задължения

Класифицирани са в две основни групи :

-дългосрочни – ликвидни след повече от една година

-краткосрочни – с ликвидност до една година

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици в чуждестранна валута се оценяват по заключителен валутен курс на БНБ и курсовите разлики се признават като текущи приходи и разходи. Дружеството няма несъбираеми вземания.

Заключителни валутни курсове към 31.12.2012 г.

1 щатски долар се равнява на	1.4836
1 евро се равнява на	1.95583

1.4 Парични средства

Паричните средства в каса и по банкови сметки са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към датата на отчета. За целите на съставяне на Отчета за паричните потоци, парите са представени като неблокирани пари в каса и в банки. Отчетът за паричните потоци е изготвен по прекия метод.

1.5 Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31.12.2012 г. внесения напълно основен капитал е в размер на 5 000 лв./пет хиляди лв./ и е разпределен в 50 дяла всеки от по 100 лв./сто лв./

Печалбата от финансовата 2012 г. ,след облагане с данъци е в размер на 3 хил.лв.

Към 31.12.2012 г. стойността на един дял е в размер на 240 лв.

Разпределението на печалбата от текущата година на един дял е 60 лв.

1.6 Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността за стоки и услуги се начисляват в момента на тяхното възникване ,независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването на причинна и следствена връзка между тях.Приходите и разходите за лихви се признават към момента на възникването им , съгласно договора , т.е. когато станат дължими.

Приходите и разходите по видове са посочени в Отчета за приходи и разходи.

1.7 Счетоводна политика

Счетоводната политика е съобразена с изискванията на Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Счетоводната политика е утвърдена от Едноличния собственик на Тонус груп ЕООД и е в сила от 01.01.2012 г.

1.7.1 Основни принципи на счетоводната политика

Основните задължителни принципи, върху които е изградена счетоводната политика, са определени в чл.4 ал.1 от Закона за счетоводството, а именно:

-Документална обоснованост – предприятието осъществява счетоводството на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, като се спазват изискванията за съставяне на документите, съгласно действащото законодателство. Информацията за осъществените стопански операции се отразява най-напред в счетоводни документи – първични или вторични.

-Предпазливост – в счетоводството се отразяват всички предполагаеми рискове и евентуални загуби през бъдещи периоди, отразява се обезценяването на средствата и не се компенсират вземания и задължения.

-Действащо предприятие – Стопанските операции се отразяват, като се изхожда от предположението, че предприятието нито има намерение, нито необходимост да прекрати, или намали обема на своята дейност

-Възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период – този принцип дава възможност за съпоставимост на сделки и събития през различни отчетни периоди.

-Текущо начисляване – Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

-Съпоставимост между приходи и разходи – разходите, свързани с осъществяване на дадена сделка се отразяват в онзи отчетен период, в който предприятието черпи изгода от тях и получава съответните приходи. За спазването на този принцип и на принципа на независимост на отделните отчетни периоди се водят регулиращи сметки за приходи и разходи за бъдещи периоди.

-Предимство на съдържанието пред формата – стопанските операции се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не според правната им форма.

1.7.2 Модел на организация на счетоводството- с цел получаване на систематизирана информация за отчитане на дейността и съставяне на финансовия отчет, предприятието е приело следната организация на счетоводството:

- Хронологично се регистрират счетоводните операции , въз основа на първичните счетоводни документи.

-В началото на отчетния период се откриват систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация , които се приключват в края на същия период.

-Водят се синтетични и аналитични счетоводни регистри , като между тях има връзка и равенство.

-Счетоводните регистри се приключват междинно и годишно и се съставя оборотна ведомост и главна книга.

-Прилага се утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

-Счетоводството се осъществява от прилаганата форма при работа с програмен продукт , одобрен от ръководството на предприятието.

1.7.3. Периодичност на счетоводното приключване – тримесечно и годишно .
Годишния финансов отчет се съставя най-късно до 31.март на следващата година.

1.7.4. Съдържание на годишния финансов отчет –

-Счетоводен баланс

-Отчет за приходи и разходи

-Отчет за паричния поток

-Отчет за собствения капитал

-Приложение , с елементите , посочени т.24 от НСС 1

Бургас 06.02.2013 г.

Съставител :

/Феодора Елисеева/



Управител:

/Румен Костадинов/

