"Мегатрейд експрес" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2012г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Ръководител: **Съставител:**

Веселин Пашмаклиев **Илонка Георгиева**

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД • "MEGATRADE EXPRES Ltd." • СОФИЯ МТЕ SOFIA

гр. София, 08.03.2013 г.

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД • "MEGATRADE EXPRES Ltd." • СОФИЯ МТЕ SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

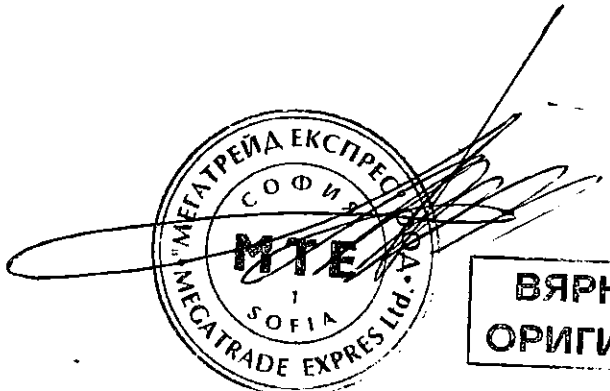
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
4. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Светла Петрова, д.е.с.
Регистриран одитор

ДО

Съдружниците на

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД

гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения 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

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД СОФИЯ MEGATRADE EXPRES Ltd. SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД гр. София към 31 декември 2012 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (чл.38, пар.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на "МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Регистриран одитор:

Светла Петрова, д.е.с.

16.04.2013 год.

Светла Петрова
0632
Регистриран одитор

ул."Пловдив" № 7
гр. Варна

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" СОФИЯ
MTE
1
SOFIA
MEGATRADE EXPRES Ltd.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Мегатрейд експрес" ООД

Към 31.12.2012 г.

Актив ЕИК 130451794 **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. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	50	50
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	11	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
Общо за група I:	***8***	***11***	- неразпределена печалба	634	483
II. Дълготрайни материални активи			***Общо за група II:***	***634***	***483***
1. Земи и сгради, в т.ч.:	388	388	**III. Текуща печалба (загуба)**	94	150
- земи	388	388	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**778**	**683**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	66	23	**Б. Задължения**		
3. Съоръжения и други	151	52	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1152	703
4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	738	9	- до 1 година	559	486
			- над 1 година	593	217
Общо за група II:	***1343***	***472***	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	242	282
III. Отсрочени данъци	1	1	- до 1 година	196	282
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**1352**	**484**	- над 1 година	46	
Б. Текущи (краткотрайни) активи			3. Други задължения, в т.ч.:	71	47
I. Материални запаси			до 1 година	27	47
1. Суровини и материали	246	93	над 1 година	44	
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	186	404	- Задължения към персонала, в т.ч.:	9	6
- продукция	47	32	до 1 година	9	6
- стоки	139	372	- Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
3. Предоставени аванси за покупка на материали	10	372	до 1 година	1	1
Общо за група I:	***442***	***497***	- Данъчни задължения, в т.ч:		24
II. Вземания			до 1 година		24
1. Вземания от клиенти и доставчици	397	570	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:**	**1465**	**1032**
2. Други вземания	3	2	до 1 година	782	815
Общо за група II:	***400***	***572***	над 1 година	683	217
III. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	32	155			
- безсрочни сметки (депозити)	2	1			
Общо за група III:	***34***	***156***			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**876**	**1225**			
В. Разходи за бъдещи периоди	**15**	**6**			
СУМА НА АКТИВА	**2243**	**1715**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2243**	**1715**

Дата на съставяне:
гр. София, 08.03.2013 г.

Съставител: Илонка Георгиева

Ръководител: Веселин Попмитчев

Регистриран одитор:
Светла Петрова, д.е.с.
Дата: 16.04.2013

0632 Светла Петрова
Регистриран одитор

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД • "MEGATRADE EXPRESS Ltd." • СОФИЯ МТЕ SOFIA

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД • "MEGATRADE EXPRESS Ltd." • СОФИЯ МТЕ 1 SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Мегатрейд експрес" ООД
за 2012 г.

ЕИК 130451794

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		7	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	3152	3513
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	726	755	а) продукция	551	568
а) суровини и материали	421	473	б) стоки	2562	2941
б) външни услуги	305	282	в) услуги	39	4
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	137	106	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**	15	
а) разходи за възнаграждения	116	89	***Общо приходи от оперативната дейност***	3167	3513
б) разходи за осигуровки	21	17	**3. Други лихви и финансови приходи**	1	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	23	65	***Общо финансови приходи***	1	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,	23	65	***Общо приходи от обичайната дейност***	3168	3515
- разходи за амортизация	23	65	***Общо приходи***	3168	3515
5. Други разходи, в т.ч.:	2074	2337			
а) балансова стойност на продадени активи	2042	2310			
Общо разходи за оперативната дейност	2960	3270			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	1	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни	1	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	102	78			
Общо финансови разходи	103	79			
Общо разходи за обичайната дейност	3063	3349			
8. Печалба от обичайната дейност	105	166			
Общо разходи	3063	3349			
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	105	166			
10. Разходи за данъци от печалбата	*11*	*16*			
11. Печалба	94	150			
Всичко	3168	3515	**Всичко**	3168	3515

Дата на съставяне:
гр. София, 08.03.2013 г.

Съставител: Илонка Георгиева

Ръководител: Веселин Попчичев

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД "MEGATRADE EXPRES Ltd." МТЕ SOFIA

Регистриран одитор:
Светла Петрова, д.е.с.
Дата: 16.04.2013

0632 Светла Петрова
Регистриран одитор

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" СОФИЯ МТЕ SOFIA "MEGATRADE EXPRES Ltd."

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Мегатрейд експрес" ООД
за 2012 г.

ЕИК 130451794 *(хил.лв)*

	Наименование 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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3845	3051	794	4047	3435	612
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		134	(134)		117	(117)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	(20)		9	(9)
4	Плащания при разпределения на печалби					57	(57)
5	Други парични потоци от основна дейност		345	(345)		430	(430)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***3845***	***3550***	***295***	***4047***	***4048***	***(1)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		758	(758)	12	29	(17)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		***758***	***(758)***	***12***	***29***	***(17)***
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2889	2448	441	2577	2454	123
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		99	(99)		77	(77)
3	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***2889***	***2548***	***341***	***2577***	***2532***	***45***
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**6734**	**6856**	**(122)**	**6636**	**6609**	**27**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**156**			**129**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**34**			**156**

Дата:
гр. София, 08.03.2013 г.

Съставител: **Ирина Георгиева**

Ръководител: **Веселин Поляшев**

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД • MEGATRADE EXPRES Ltd. СОФИЯ МТЕ SOFIA

Регистриран одитор:
Светла Петрова, д.е.с.
Дата: 16.04.2013

0632 Светла Петрова
Регистриран одитор

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД • MEGATRADE EXPRES Ltd. СОФИЯ МТЕ SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Мегатрейд експрес" ООД
за 2012 г.

ЕИК 130451794 *(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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**50**							**483**		**150**	**683**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**50**							**483**			**683**
3. Финансов резултат за текущия период										94	**94**
4. Разпределение на печалба								**150**		**(150)**	**-**
5. Други изменения								**1**			**1**
6. Салдо към края на отчетния период	**50**							**634**		**94**	**778**
7. Собствен капитал към края на отчетния период	**50**							**634**		**94**	**778**

Дата на съставяне:
гр. София, 08.03.2013 г.

Съставител:
Илонка Георгиева

Ръководител:
Веселин Попминчев

Регистриран одитор:
Светла Петрова, д.е.с.
Дата: 16.04.2013

0632 Светла Петрова
Регистриран одитор

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД • MEGATRADE EXPRES Ltd. • СОФИЯ SOFIA МТЕ

ОРИГИНАЛА

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година

"Мегатрейд експрес" ООД

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	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 периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода 8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, прогр. продукти и други подобни права и активи	23			23			23	12	3		15			15	8
Обща група I:	**23**	**0**	**0**	**23**	**0**	**0**	**23**	**12**	**3**	**0**	**15**	**0**	**0**	**15**	**8**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	388	0	0	388	0	0	388	0	0	0	0	0	0	0	388
-земи	388			388			388				0			0	388
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	74	51		125			125	51	8		59			59	66
3. Съоръжения и други	372	111		483			483	320	12		332			332	151
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	9	729		738			738				0			0	738
Обща група II:	**843**	**891**	**0**	**1734**	**0**	**0**	**1734**	**371**	**20**	**0**	**391**	**0**	**0**	**391**	**1343**
III. Отсрочени данъци	**1**						**1**								**1**
Общо нетекущи /дълготрайни активи	**867**	**891**	**0**	**1757**	**0**	**0**	**1758**	**383**	**23**	**0**	**406**	**0**	**0**	**406**	**1352**

Дата на съставяне:
гр. София, 08.03.2013 г.

Съставител:
Илонка Георгиева

Ръководител:
Веселин Йопмишев

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД София MTE 1 SOFIA

MEGATRADE EXPRES Ltd.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

П Р О Т О К О Л

ОТ ОБЩО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА
МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД - С О Ф И Я

Днес, 22.04.2013 г., се проведе Общо събрание на съдружниците в търговско дружество с ограничена отговорност **МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД**, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията (стара регистрация в Софийски градски съд по фирмено дело № 14840 от 2000 г.) със седалище в гр. София, ул. Самуилец 11 и адрес на управление гр. София, ул. Шипка 19, ЕИК 130451794, на което присъстваха двамата съдружници:
Веселин Банев Попминчев, ЕГН: 7205094044, л.к. № 640095722 изд. на 28.04.2010 г. от МВР - Плевен
и Светослав Бочев Ганчев, ЕГН: 7201014082, л.к. № 625271401 изд. на 19.09.2008 г. от МВР - София .

Общо събрание на съдружниците на МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД се проведе при следния дневен ред:

т.1. Приемане на годишния финансов отчет и доклада за дейността на МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД за 2012 г..

т.2. Приемане на решение за разпределяне на печалбата за 2012 г.

т.3. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2013 г.

при което съдружниците единодушно,

ВЗЕХА СЛЕДНИТЕ РЕШЕНИЯ:

По т.1. Приема годишния финансов отчет и доклада за дейността на МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД за 2012 г.

По т.2. Печалбата за 2012 г. да се отнесе в неразпределена печалба от минали години.

По т.3. Избира регистрирания одитор Светла Петрова, д.е.с. 0632 за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2013 г.

СЪДРУЖНИЦИ :

.....

Веселин Банев Попминчев

.....

Светослав Бочев Ганчев

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД СОФИЯ MEGATRADE EXPRESS Ltd. SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД – гр. София

за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Фирма: ***„МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД***

ЕИК: ***130451794***

Седалище: гр. София, ул. „Самуилец" 11

Адрес на управление: гр. София, ул. „Шипка" 19

Предмет на дейност: КИД 2008- 1722 – Производство на домакински, санитарно – хигиенни и тоалетни изделия от хартия и картон;
КИД 2008- 2122 – Търговия на едро с други нехранителни потребителски стоки;

Собственост: Дружеството е:
100 % - частна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 50 000 лева, разпределен на 500 бр. дяла с номинална стойност 100 лева всяка една.

Съдружници/Акционери	*Участие в капитала*
Веселин Банев Попминчев	50%
Светослав Бочев Ганчев	50%
Общо:	100%

Управление: Управители на дружеството са Веселин Банев Попминчев и Светослав Бочев Ганчев. Дружеството се представлява от Веселин Банев Попминчев и Светослав Бочев Ганчев – заедно и поотделно.

1. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

1.1. Описание на дейността през 2012 г.

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" СОФИЯ "MEGATRADE EXPRESS Ltd." SOFIA
МЕГ... ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„Мегатрейд Експрес“ ООД е създадено през 2000 година с основна дейност търговия със санитарно-хигиенни продукти. За няколко години дружеството се превръща в една от водещите компании в този сектор. Развива успешно няколко търговски марки, паралелно със собствени марки Perfetto и Luxica. Продуктите се отличават с високо качество и конкурентни цени. Предлагат се от повечето вериги от магазини, които са представени на българския пазар - БИЛЛА, ФАНТАСТИКО, ХИТ, ПИКАДИЛИ, КМБ БЪЛГАРИЯ и др. Дружеството осъществява дистрибуция на едро и дребно със собствен транспорт на територията на цялата страна.

Основна цел на дружеството е предоставяне на качествени продукти на населението. Основна част в политиката на дружеството е дългосрочното тясно сътрудничество и бизнес контакти с чуждестранни и български фирми от сферата на търговията със санитарно-хигиенни продукти.

Залагайки на екипността, а не на отделната личност, от самото си основаване до днес „Мегатрейд Експрес” ООД непрекъснато се развива.

Залагайки на най-добрите традиции в търговията със санитарно-хигиенни продукти „Мегатрейд Експрес ” ООД извървя собствен път на развитие.

1.2. Приходи и разходи

Общо за 2012 г. са реализирани приходи от дейността общо в размер на 3 168 хил.лв., от които нетни приходи от продажба 3 152 хил.лв., в т.ч. приходи от продажба на продукция 551 хил.лв., приходи от продажба на стоки 2 562 хил.лв. и приходи от продажба на услуги 39 хил.лв.; увеличение на запасите от продукция и незавършено производство 15 хил.лв.; финансови приходи общо в размер на 1 хил.лв.

Спрямо предходната година е отчетено намаление на нетните приходи от продажби с 347 хил.лв., което основно се дължи на спад в продажбите, отражение на стагнацията в бизнеса и икономическата криза като цяло.

Доказателство за просперитета на дружеството е поддържането на добро ниво на приходите, реализиране на печалби от дейността, развитие на собствено производство, което от своя страна е резултат от позициите на дружеството в отрасъла, конкурентноспособност, както и неговия капацитет - техническа и ресурсна обезпеченост – достатъчна гаранция за добро и качествено изпълнение.

Структурен анализ по видове приходи

Видове приходи	*2012 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*2011 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*Изменение*	*%*
От продажба на продукция	551	17,39	568	16,16	-17	-2,99
От продажба на стоки	2562	80,87	2941	83,67	-379	-12,89
От продажба на услуги	39	1,24	4	0,11	35	875
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15	0,47	-	-	15	0
Приходи от лихви	1	0,03	2	0,06	-1	-50
Общо:	***3168***	***100***	***3515***	***100***	***-347***	***-9,87***

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД СОФИЯ
ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Приходите на дружеството за 2012 г. съответстват на осчетоводените и отразени в аналитичната и синтетична отчетност и са съобразени с нормативната уредба. При отчитане и признаване на приходите са съблюдавани принципите за текущо начисляване и за съпоставимост на приходите с разходите.

Общо разходите за дейността на дружеството през 2012 г. възлизат на 3 063 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи – 2 960 хил.лв., финансови разходи 103 хил.лв.

Структурен анализ по видове разходи

Видове разходи	*2012 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*2011 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*Изменение*	*%*
Материални разходи	421	13,75	473	14,12	-52	-10,99
Външни услуги	305	9,96	282	8,42	23	8,16
Амортизации	23	0,75	65	1,94	-42	-64,62
Разходи за персонала	137	4,47	106	3,16	31	29,25
Ст/ст на продадени активи	2042	66,67	2310	68,98	-268	-11,6
Други разходи	32	1,04	27	0,81	5	18,52
Разходи за лихви	102	3,33	78	2,33	24	30,77
Отрицателни разлики от промяна на валута	1	0,03	1	0,03	0	0
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	7	0,21	-7	-100
Общо:	***3063***	***100***	***3349***	***100***	***-286***	***-8,54***

С най-голям относителен дял в състава на разходите са стойността на продадените активи, в т.ч. стоки 66,67%, следвани от материалните разходи – 13,75 %, от разходите за външни услуги – 9,96 % и от разходите за персонала , в т.ч. за заплати и осигуровки – 4,47 %.

Разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащанията съобразно принципа за текущо начисляване. Разходооправдателните документи са оформени според изискванията на Закона за счетоводството.

Съпоставени общо приходите с разходите, отчетената счетоводна печалба за 2012 г. е в размер на 105 хил.лв., колкото е отчетената печалба от обичайната дейност. След преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели е начислен следващият се корпоративен данък, в резултат на което дружеството отчита за 2012 г. балансова печалба 94 хил.лв.

На база горните резултати, за 2012 г. рентабилността на нетните приходи от продажби възлиза на 0,03 или на 100 лв. нетни приходи е реализирана 3 лв. нетна печалба. Рентабилността на собствения капитал е 0,12, т.е на 100 лв. собствен капитал е отчетена 12 лв. печалба. Рентабилността на пасивите е 0,06, т.е на 100 лв. привлечен капитал е отчетена 6 лв. печалба. Рентабилността на реалните активи е 0,04, т.е на 100 лв. реални акитви е отчетена 4 лв. балансова печалба.

Ефективността на разходите за 2012 г. възлиза на 1,03 или на 100 лв. разходи са

МЕТАТРЕЙД ЕКСПРЕС СОФИЯ
ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

отчетени 103 лв. приходи. Ефективността на приходите за 2012 г. възлиза на 0,97 или 100 лв. приходи са реализирани срещу извършени 97 лв. разходи.

1.3. Активи и пасиви

Общият размер на активите към 31.12.2012 г. е в размер на 2 243 хил.лв. при 1 715 хил. лв. за предходната година. Дълготрайните активи по балансова стойност възлизат на 1 343 хил.лв. или 59,88 % от общите активи. а краткотрайните активи са в размер на 876 хил.лв. или 39,05 %.

Структурен анализ по видове активи

Видове активи	*2012 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*2011 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*Изменение*	*%*
Дълготрайни матер.активи	1343	59,88	472	27,52	871	184,53
Нематериални активи	8	0,36	11	0,64	-3	-27,27
Материални запаси	442	19,71	497	28,98	-55	-11,07
Вземания	400	17,83	572	33,35	-172	-30,07
Парични средства	34	1,51	156	9,1	-122	-78,21
Разходи за бъд.периоди	15	0,67	6	0,35	9	150
Отсрочени данъци	1	0,04	1	0,06	0	0
Общо:	***2243***	***100***	***1715***	***100***	***528***	***30,79***

През годината са придобити дълготрайни активи на обща стойност 891 хил.лв., в т.ч. машини и оборудване 51 хил.лв., транспортни средства 103 хил.лв., стопански инвентар 6 хил.лв., други активи 2 хил.лв. и ДМА в процес на изграждане 729 хил.лв.

Пасивите на дружеството към 31.12.2012 г. са 1 465 хил.лв. при 1 032 хил. лв. за предходната година. В състава на задълженията, с най-голям относителен дял са задължения към банки 1 152 хил.лв или 78,63 %, следвани от задължения към доставчици – 242 хил.лв. или 16,52 %.

Структурен анализ по видове пасиви

Видове задължения	*2012 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*2011 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*Изменение*	*%*
Доставчици и клиенти	242	16,52	282	27,32	-40	-14,18
Финансови институции	1152	78,64	703	68,12	449	63,87
Персонал	9	0,61	6	0,58	3	50
Бюджет	0	0	24	2,33	-24	-100
Други задължения	61	4,16	16	1,55	45	281,25
Осигурителни задължения	1	0,07	1	0,10	0	0
Общо:	***1465***	***100***	***1032***	***100***	***433***	***41,96***

Общата ликвидност за отчетния период е 1,12 т.е. с наличните краткотрайни

"МЕГАТРЕЙД-ЕКСПРЕС" СОФИЯ SOFIA
СЪОТВЕТСТВА ПО ОРИГИНАЛА

активи към 31.12.2012 г. в размер на 876 хил.лв., включващи материалните запаси, краткосрочните вземания и паричните средства, дружеството покрива текущите си задължения към края на периода, възлизащи на 782 хил.лв. Бързата ликвидност е 0,55, което показава, че краткосрочните вземания и паричните средства на дружеството не са достатъчни за покриване на краткосрочните задължения. Незабавната ликвидност към 31.12.2012 г. възлиза на 0,04 или с наличните парични средства дружеството покрива 4 % от текущите задължения. Абсолютната ликвидност съответства на незабавната поради липса на краткосрочни финансови активи.

1.4. Собствен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е 50 хил.лв., включващ 500 бр. дялове с номинална стойност 100 лв.

Структурен анализ по видове компоненти

Видове	*2012 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*2011 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*Изменение*	*%*
Основен капитал	50	6,43	50	7,32	0	0
Неразпред.печалба	634	81,49	483	70,72	151	31,26
Текуща печалба	94	12,08	150	21,96	-56	-37,33
Общо:	***778***	***100***	***683***	***100***	***95***	***13,91***

Коефициент на финансова автономност за 2012 г. – 0,53, т.е. при собствен капитал 778 хил.лв. привлечения капитал е 1465 хил.лв.

Коефициент на задлъжнялост за 2012 г. – 1,88, т.е. на 100 лв. собствен капитал се пада 188 лв. привлечен.

1.5. Персонал

Характеристики	*Сума (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
ФРЗ	116 хил.лв	89 хил.лв
Средно-списъчен брой на персонала	22 бр	21 бр
Средна РЗ	***439 лв***	***353 лв***

В резултат на горното, може да се обобщи, че като цяло вътрешно-контролната среда в дружеството е на ниво, постигнато е ефективно разпределение на работата, техническото състояние на машините, оборудването, транспорта е на добро ниво, изпълнението на договорите е в определените рамки, не са допускани просрочия на задължения, плащанията към доставчиците са ритмични, клиентските вземания са текущи и са уредени в по-голяма част след датата на баланса. Като цяло резултатите от финансовия анализ на дейността на "МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД за 2012 г. са добри, имайки предвид съществуващите вътрешно-присъщи рискове в отрасъла, свързани със силно-конкурентна бизнес среда, лихвени, валутни и ценови рискове и други пазарни фактори. С оглед на това ръководството на дружеството следва политика на гъвкавост в договорните взаимоотношения с контрагентите, качество на услугите, поддържане на добро техническо състояние на машините и съоръженията, строг контрол върху паричните потоци с оглед кредитния и ликвидния риск, разумна ресурсна обезпеченост, в т.ч. финансова, трудова, както и развитие на дейността в други посоки – бъдещи инвестиции,

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" СОФИЯ
МТЕ
ОРИГИНАЛА

маркетинг, реклама и др. с цел балансиране на рисковете.

2. След датата, към която е съставен годишния финансов отчет за 2012 г. няма настъпили важни събития.

3. Бъдещото развитие на дружеството зависи основно от развитието на пазара със санитарно-хигиенни продукти на територията на Република България. Основната цел е да се реализират продуктите, произведени с марката "Luxica", като се завзема възможно най-голям пазарен дял. Друга цел е реализация на вносни стоки, които носят печалба за дружеството.

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа за действащото предприятие. Ръководството декларира, че информацията, съдържаща се в годишния финансов отчет е правилна и безспорна и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение, че предприятието ще продължи дейността си като действащо и в обозримото бъдеще.

Основните аспекти на развитие на дейността в краткосрочен и дългосрочен план най-общо са свързани с усъвършенстване обслужването на клиентите, търсенето на нови пазарни ниши за основните продукти на „Мегатрейд Експрес" ООД, подобряване на ценовите равнища, оптимизиране на дистрибуторските разходи.

Имайки предвид настъпилата финансова криза, която вече оказва влияние и върху българската икономика, ръководството адаптира своята дейност към настоящата икономическа обстановка. То полага усилия да развива успешно бизнеса и да смекчи последиците от кризата върху крайните резултати и финансовото състояние на дружеството.

Дружеството разполага с неголям кръг от финансови инструменти, предимно парични средства, търговски вземания и задължения и получени банкови заеми в български левове и евро.

Във връзка с получените банкови заеми дружеството е изложено на ликвиден риск, тъй като трябва да разполага с достатъчно парични средства към договорните дати на погасяване на главницата и изплащане на дължимите лихви по заемите. За целта ръководството на дружеството следи ритмичността на събиране на вземанията си от клиенти и другите постъпления от дейността, което гарантира достатъчна наличност от парични средства за посрещане на предстоящи плащания.

4. Дружеството не осъществява действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

5. Предприятието няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

08.03.2013 г.
гр. София

РЪКОВОДИТЕЛ:
/Веселин Кюмичев/

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД
СОФИЯ
MTE
SOFIA
W. MEGATRADE EXPRES Ltd.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 Г.

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: „Мегатрейд експрес" ООД

Държава на регистрация: Република България

Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Шипка" 19

Адрес за кореспонденция: гр. София, ул. „Самуилец " 11

ЕИК: 130451794

Предмет на дейност: производство и търговия със санитарно-хигиенни продукти

Дата на финансовия отчет: 31.12.2012 г.

Текущ период – годината, започваща на 01.01.2012 г. и завършваща на 31.12.2012 г.

Предходен период –годината, започваща на 01.01.2011 г. и завършваща на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на предприятието.

Брой служители средно за периода: 22

Обслужващи банки: СИБАНК АД, Прокредит банк АД

Дата на изготвяне: 08.03.2012 г.

Дата на одобрение: 08.03.2012 г.

Орган, одобрил отчета за публикуване: Общо събрание, чрез решение, вписано в протокол от дата 08.03.2013 г.

Собственост и управление:

Съдружник/	*Брой дялове*	*Стойност*	*Платени*	*Относителен дял*
Веселин Попминчев	250	100 лв.	25 000	50 %
Светослав Ганчев	250	100 лв.	25 000	50 %
ОБЩО:	500		50 000	100 %

Управители на дружеството са: Веселин Банев Попминчев и Светослав Бочев Ганчев

Дружеството се представлява от: Веселин Банев Попминчев и Светослав Бочев Ганчев – заедно и поотделно



2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите,приходите и разходите.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран.

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи: 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.

Дружеството осъществява счетоводството на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставяне на документите съгласно действащото законодателство.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените във финансовия отчет.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовия отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалнта и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев (BGN). От 01.01.1999 г. по силата на въведения в България валутен борд българският лев е фиксиран към курс на еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се третират като текущи приходи и разходи в ОПР.

Към 31 декември паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходи могат надеждно да се измерят. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Приходите включват справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвените данъци /данък върху добавената стойност/ и предоставените отстъпки и рабати.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите от наеми се признават на линеен принцип за периода на наема.

Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Приходите от дивиденти в дялове и ценни книжа се представят в ОПР като «приходи от участия».

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост между приходи и разходи. Разходите се оценяват по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които се състоят от лихвени разходи за периода, включително банкови комисионни и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни операции, разходи по операции с финансови активи и други.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

2.7. Нетекущи /Дълготрайни/ материални активи

Признаване и оценка

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи /ДМА/ установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва:

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" СОФИЯ MEGATRADE EXPRESS SOFIA
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Последващо оценяване

След първоначално признаване, дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценки.

Последващи разходи

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Амортизация

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

Административни, производствени, търговски сгради	4%
Съоръжения	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	10%, в т.ч. автомобили – 25%
Компютърно оборудване и GSM	50%
Обзавеждане и други активи	15%
ДМА с ограничен срок на ползване	АН съответстваща на срока на ползване

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

Срок на годност

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда в края на годината като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки.

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД СОФИЯ MEGATRADE EXPRESS LTD SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Остатъчна стойност

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност. Последната е по-високата между нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

При обезценка на активи, за които е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценката се отразява в намаление на този резерв, а когато го надвишава, разликата се се признава като текущ разход. Възстановяване на загуба от обезценка не се допуска, когато през предходни периоди с тази загуба е намален преоценъчния резерв. Възстановяване се допуска, само кагато тази загуба е отчетена през предходни периоди като текущ разход.

2.8. Нематериални активи

Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериалните активи /НМА/ нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг, над който активите се признават за НМА е определен на 700 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НМА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НМА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди от НМА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НМА се отчитат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НМА или се отчитат като отделен НМА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди и се третират като разходи за усъвършенстване.

Временното извеждане от употреба на НМА (за усъвършенстване или консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца или се нуждаят от съществено усъвършенстване.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на НМА се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за усъвършенстване или консервация, план с конкретни процедури, изискванията, при

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС СОФИЯ МТЕ SOFIA ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Представяне

Нематериалните активи се класифицират и представят във финансовия отчет в следните групи: права за индустиална собственост, права върху интелектуална собственост, концесионни права, технологични права, нематериални активи в процес на развитие и други НМА.

Амортизация

Дружеството начислява амортизации на НМА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

Програмни продукти и софтуер	50%
Други НМА	15%
НМА с ограничен срок на ползване	АН съответстваща на срока на ползване

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на НМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Прилагат се правилата за ДМА

2.9. Материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност и нетната реализируема стойност. Разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Разпределението на общопроизводствените разходи се извършва на базата на преките разходи за съответния вид продукция.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- разходи за съхранение в склад;
- административни разходи;
- разходи по продажбите;

Потреблението на материалните запаси се оценява по метода: Средно-претеглена стойност.

В края на отчетния период МЗ се оценяват по по-ниската от отчетната и нетната реализируема стойност,

Нетната реализируема стойност е равна на очакваната продажна цена, при нормално протичане на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи.

Към всеки следващ период се прави нова оценка на нетната реализуема стойност. Когато условията, довели до снижаване на материалните запаси под тяхната себестойност, вече не са налице или когато има ясно доказателство за увеличение в нетната реализуема стойност заради

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД СОФИЯ МТЕ SOFIA
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

промяна в икономическите обстоятелства, сумата на обезценката се възстановява така, че новата балансова сума е по-ниската от себестойността и преразгледаната нетна реализуема стойност.

Себестойност при предоставяне на услуги

Дотолкова, доколкото при предоставянето на услуги се ползват МЗ, то те се включват в себестойността на услугите. Себестойността се състои главно от разходите за труд и другите разходи за персонала, зает в предоставянето на услугата, включително служителите, изпълняващи надзорна дейност, и съответната част от общите разходи за тях. Трудът и други разходи, свързани с продажбите и общия административен персонал, не се включват, а се признават за разходи в периода, в който са възникнали.

При продажба на МЗ, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на МЗ до нетната им реализуема стойност, както и всички загуби от МЗ се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на МЗ, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализуема стойност, се признава като намаляване на сумата на признатите разходи за МЗ през периода, през който възстановяването е възникнало.

Някои МЗ могат да бъдат отнесени по сметките на други активи, като например МЗ, които се използват като компонент на създадените от самото дружество собствени сгради, съоръжения и оборудване. МЗ, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение полезния живот на актива.

2.10. Търговски и други вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване. Вземанията във валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Първоначално вземанията и кредитите се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици се отчитат по себестойност.

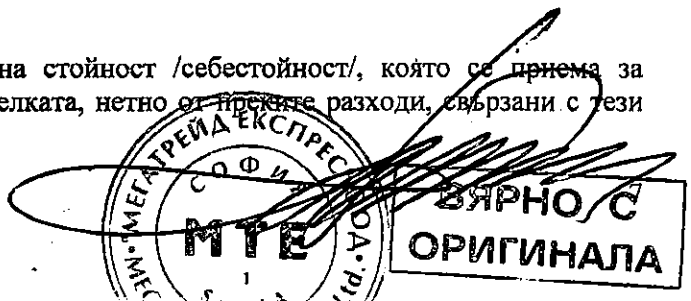
Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Към всяко едно вземане се подхожда индивидуално, като се прилагат съотносими критерии за оценка на събираемостта. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентска коректива счетоводна сметка за всеки вид вземане и се отразява в статията «обезценка на активи» на лицевата страна на ОПР.

2.11. Предоставени заеми

Всички заеми се отчитат по номинална стойност /себестойност/, която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези



заеми. Печалбите и загубите се признават в ОПР като финансови приходи /от лихви/ през периода, за който се отнася заема.

Лихвоносните заеми се класифицират като текущи, освен за частта от тях, която ще бъде уредена в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.12. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства се оценяват по номинална стойност. Паричните средства във валута се представят по заключителния курс на БНБ към 31.12.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.13.Търговски и други задължения

Задълженията към доставчиците и другите търговски задължения се отчитат по историческа цена, която се приема за справедливата стойност на сделката и която ще бъде платена в бъдеще за получените стоки и услуги, фактурирани или не на дружеството.

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по заключителния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансовия отчет.

След първоначалното признаване търговските и други задължения се отчитат по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

2.14. Получени заеми

Всички заеми първоначално се отчитат по себестойност, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в ОПР като финансови разходи /за лихви/ през периода, за който се отнася заема.

Лихвоносните заеми се класифицират като текущи, освен за частта от тях, която ще бъде уредена в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.15. Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Финансов лизинг

Лизингополучател

Лизинг на имоти, машини, оборудване, транспортни средства и др., при който дружеството реално носи всички рискове и облаги, произтичащи от правото на собственост, се класифицира като финансов лизинг. Всяко лизингово плащане се разпределя между задължението и финансовите разходи, така че лизинговото задължение да намалява с постоянен темп. Лихвените

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

разходи се включват в ОПР като разходи от лихви на база ефективен лихвен процент. Придобитите по договори за финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в счетоводния баланс на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в ОПР на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг.

При отчитането на лизинговите договори се съблюдават изискванията на СС17.

2.16. Задължения към персонала по социалното и трудовото законодателство

Задължения към персонал и осигурителни органицации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Пенсионни и други задължения

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения между работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване , фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", Фонд „Трудова злополука и професионална болест", фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите" и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноси се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено в КСО.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки се признават като разход в ОПР в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване.

Дължимите от дружеството вноски по социално и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД СОФИЯ MEGATRADE EXPRESS Ltd. SOFIA
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателя е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обещетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран.

Дружеството определя своите задължения за изплащане на доходи на персонала, като дължимите суми за обезщетения при пенсиониране се признават като разход в ОПР и съответно като задължение към персонала в периода на настъпване на пенсионната възраст.

Доходи при напускане

Съгласно Кодекса на труда, работодателят има задължение за изплащане на обезщетения при прекратяване на трудов договор.

Дружеството признава доходите, начислени при напускане на персонала, като задължение и разход към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

След изплащането на тези доходи, за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.17. Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задълженията на Дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Във финансовия отчет се представят по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. финансовия отчет.

2.18. Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собственика (увеличение на капитала, разпределение на дивиденти и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал

Дружеството е капиталово и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

Основният капитал на дружеството се представя по неговата номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация.

Резерви

Законови резерви

Дружеството не е длъжно да формира законови резерви.

Други резерви

Като други резерви се отразяват резервите, формирани от разпределението на балансовата печалба на дружеството

Преоценъчни резерви

Преоценъчен резерв се формира от положителната разлика между балансовата стойност на ДМА и техните справедливи стойности към датата на извършване на преоценката. Преоценъчният резерв се прехвърля в неразпределената печалба при отписване на актива.

Натрупани печалби и загуби от минали години

Същите се посочват в счетоводния баланс отделно от другите статии като неразпределена печалба, съответно непокрита загуби от минали години.

Текущ финансов резултат

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС СОФИЯ 1 SOFIA MEGATRADE EXPRES Ltd.
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- извънредните статии.

Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

2.19. Данъци върху печалбата

Текущите данци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10% (2011 г.: 10%).

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата се представя в ОПР като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба .

Преизчисленията на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, които са признати през текущия период се представят в ОПР като разход за данъци от печалбата за текущия период.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Отсрочените данъчни активи и пасиви са определени върху стойността на временните данъчни разлики, възникващи в резултат на различията между балансовата и данъчната стойност на активите и пасивите, които участват във формирането на финансовия резултат. Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят в счетоводния баланс на нетна база отделно от другите активи и пасиви. Същите не се компенсират в консолидираните отчети.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

2.20. Финансови инструменти

2.20.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в зависимост от същността и целите /предназначението/ на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

При първоначално признаване на финансовия актив, дружеството ги признава по справедливата им стойност, плюс разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия актив.

Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността на актива. Ако

МТЕ ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в счетоводния баланс, но признава също и обезпечено задължение /заем/ за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Кредитите се оценяват в счетоводния баланс по себестойност. Вземанията се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на обезценката на несъбираемите суми. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи.

Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите се представя като финансов приход в ОПР.

В края на отчетния период дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на вземанията.

2.20.2. Финансови пасиви и инстументи на собствения капитал

Дружеството класифицира дългови инстументи и инструменти на собствения капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Дружеството признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

При първоначалното признаване на финансовите пасиви, дружеството ги признава по справедливата им стойност, плюс разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия пасив. След първоначално признаване дружеството оценява краткосрочните заеми (кредити) по историческа цена, а дългосрочните по амортизирана стойност с използване на ефективния лихвен процент.

2.21. Дарение от публични институции

Дарение от публични институции се признава първоначално като отсрочен доход/финансиране/, когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по дарението.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати разходите.

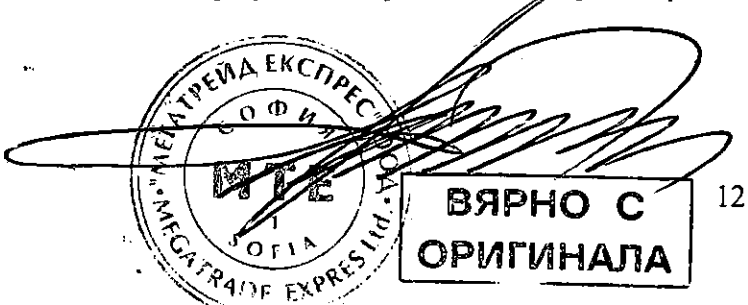
Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на признатата в разходите амортизация.

При отчитане на получени в предприятието дарения от трети лица се прилагат правилата за отчитане на дарения от публични институции.

2.22. Значими счетоводни приблизителни оценка и преценки

Полезен живот на дълготрайните активи

Ръководството на дружеството определя очаквания полезен живот и амортизационните норми, прилагани при начисляване на разходите за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи. Тази приблизителна оценка се базира на проекция на жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда и други фактори.



Обезценка на активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването, както и инвестициите в дъщерните и асоциираните предприятия, се преразглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които се констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в ОПР като загуба от обезценка.

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията, ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане /група вземания/ се прави преценка каква част от него /тях/ е обезпечена /залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция и др./ и по този начин е гарантирана събираемостта им /чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител/.

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Провизии

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност се включва в същата статия на отчета за приходите и разходите, която и била използвана за приблизителната стойност преди това.

2.23. Политика по отношение на Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД СОФИЯ МТЕ 1 SOFIA "MEGATRADE EXPRESS Ltd."

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

Промяната в счетоводната политика трябва се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в ОПР за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба/непокритата загуба.

2.24. Политика по отношение на Събитията след датата на баланса

Събитията, настъпили между датата на годишния финансов отчет /31.12./ и датата, на която този отчет е одобрен от управляващия орган на дружеството за публикуване биват коригиращи и некоригиращи.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществуващи на датата на годишния финансов отчет. При наличие на коригиращи събития, дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати.

Некоригиращи са тези събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет. Некоригиращите събития само се оповестяват, без да се коригират вече признати суми и без да се признават допълнително суми.

Когато се получи информация след датата на годишния финансов отчет относно условия, които са съществували към датата на отчета, предприятието актуализира с новата информация оповестяванията, които се отнасят до тези условия.

Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденти не се признават като задължение на датата на отчета.

2.25. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към неговия собственик в периода, в който възникне правото му да ги получи.

2.26. Свързани лица

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Сделките между свързани лица, в т.ч. прехвърляне на активи и/или на пасиви между тях, се осъществяват при условията на сделки между несвързани лица.

2.27. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните си потоци по прекия метод, съгласно който потоците от различните видове сделки се отразяват в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни парични плащания за отчетния период.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Инвестиционните и финансовите сделки, които не изискват използването на парични средства, се изключват от отчета за паричнити потоци.

Паричните потоци се отчитат на нетна база само когато отразяват по-скоро дейността на клиента, отколкото дейността на предприятието, като например наеми, събирани от името и плащани на собствениците на имотите, както и в случаите когато паричните потоци са в резултат на пера, при които обращаемостта е бърза, тъй като падежите са кратки, като закупуване и продажба на парични еквиваленти, получени краткосрочни кредити, включително овърдрафти и др. подобни.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци :

- Паричните постъпления от клиенти и плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС /20 %/.

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС СОФИЯ SOFIA ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- Паричните потоци от лихви, дивиденти и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от конкретния случай. Така например, лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите по предоставени кредити, като постъпления от инвестиционна дейност. Платените дивиденти се включват като плащания за финансова дейност, а получените дивиденти като постъпления от инвестиционна дейност.
- Паричните потоци, произтичащи от сделки в чужда валута, се оценяват в левове по реда на СС 21.
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти.
- По отношение на лизинговите договори – Постъпленията по договори с предмет активи /услуги/, произвеждани от предприятието лизингодател, се представят като парични потоци от основна дейност. Във всички останали случаи постъпленията се представят като парични потоци от инвестиционна дейност. Плащанията по лизинговите договори, независимо от дейността на предприятието лизингополучател, се представят като парични потоци от финансова дейност.
- Паричните потоци, отнасящи се към извънредните статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай.
- Паричните потоци, произтичащи от данъци от печалбата, се представят отделно в основната дейност, освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.
- Паричните потоци, произтичащи от участия в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия се представят в зависимост от използвания метод.
- Съвместно контролираните предприятия изготвят самостоятелен ОПП. Участниците в съвместно контролирани дейности и активи представят в своите ОПП и дяловете си в паричните потоци, свързани с тях.
- Независимо от заеманата страна в бизнескомбинации, съвкупните парични потоци, произтичащи от придобиване, се представят отделно и се категоризират като парични потоци от инвестиционна дейност. Съвкупните парични потоци от придобивания се определят, като изплатените или получените парични средства се коригират със сумата на паричните средства в придобитото или продаденото предприятие.

При изготвянето на ОПП, предприятието съблюдава следните правила::

а) посочените суми в началото и в края на периода трябва да отговарят на сумите, посочени в равностойностните статии в счетоводния баланс;

б) статиите в съответните раздели се подреждат по степен на значимост;

в) предприятието може да добавя нови статии или да променя наименованието на посочените, когато с това се постига по-пълно или по-прецизно представяне на ОПП;

г) в ОПП не се посочват статии, за които липса счетоводна информация. Този принцип важи и за всички останали елементи на годишния финансов отчет.

2.28. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- Нетна печалба и загуба за периода
- Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
- Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
- Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД СОФИЯ MEGATRADE EXPRESS SOFIA
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. ПРИХОДИ

Категория приходи	*2012 г.*		*2011 г.*	
	Приходи стойност (хил. лв.)	*В т.ч. неполучени (хил. лв.)*	*Приходи стойност (хил. лв.)*	*В т.ч. неполучени (хил.лв.)*
Приходи от оперативна дейност, в т.ч.	**3152**	**397**	**3513**	**570**
Приходи от продажби на продукция	551		568	
Приходи от продажби на стоки	2562		2941	
Приходи от извършването на услуги	39		4	
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство:	**15**			
Финансови приходи, в т.ч.	1		2	
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1		2	
Извънредни приходи	-		-	
ОБЩО ПРИХОДИ:	**3168**	**397**	**3515**	**570**

3.2. РАЗХОДИ

Вид разход	*Годината приключваща на 31.12.2012*	*Годината приключваща на 31.12.2011*
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство:		*7*
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали	325	354
Спомагателни материали	6	19
Горивни и смазочни материали	58	56
Подръжка и ремонт на ДМА	21	39
Офис материали и консумативи	3	1
Други материали	8	4
Всичко разходи за материали:	***421***	***473***
Разходи за външни услуги:		
Подизпълнители	90	116
Наеми	71	57
Граждански договори и хонорари	-	2
Консултански и други договори	-	-
Одиторски услуги, в т.ч.	3	3
- Независим финансов одит	3	3
Съобщения и комуникации	11	13
Застраховки	19	18
Такси за услуги	11	6
Охрана	25	2
Други разходи за външни услуги	75	65
Всичко разходи за външни услуги:	***305***	***282***
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Дълготрайни материални активи	23	65
в т.ч. Обезценка	-	-
Всичко разходи за амортизации и обезценки:	***23***	***65***
Разходи за персонала:		
Производствен персонал	83	95

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД СОФИЯ SOFIA
ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Административен персонал	30	24
Членове на органите на управление	24	27
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	***137***	***106***
Други разходи		
Разходи за командировки	**21**	**23**
Разходи представителни	**1**	**2**
Други разходи	**10**	**2**
Балансова стойност на подадените активи, в т.ч.:	**2042**	**2310**
- стоки	2042	2310
Всичко други разходи:	***2074***	***2337***
Общо разходи за оперативна дейност	***2960***	***3270***
Финансови разходи	***103***	***79***
Извънредни разходи	**-**	**-**
ОБЩО РАЗХОДИ:	***3063***	***3349***
в т.ч. неплатени разходи към 31.12.	***313***	***329***

3.3. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

ПОКАЗАТЕЛИ	***Сума***	
	начислени	***платени***
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по заеми, в т.ч. по:	-	-
- редовни заеми в левове	78	56
- просрочени заеми в левове	-	2
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
Обща сума на разходите за лихви	**78**	**58**
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	**1**	**1**
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	**1**	**1**
III. Други финансови разходи		
1. Други финансови разходи	24	20
Обща сума на другите финансови разходи	**24**	**20**
Общо финансови разходи	**103**	**79**
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2012	-	

3.4. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***	
	2012 г.	***2011 г.***

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД СОФИЯ MTE 1 SOFIA
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Облагаема печалба	105	166
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	11	16

Данъци върху печалбата от обичайната и извънредната дейност на предприятието

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Облагаема печалба от обичайна дейност	105	166
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата от обичайна дейност:	11	16
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата от извънредна дейност:	-	-
Общо данък върху печалбата:	11	16

Не са правени преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, поради липса на причини и основания за това.

Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика	**31.12.2011**		**Движение на отсрочените данъци 2012 г.**				**31.12.2012**	
			увеличение		**намаление**			
	Данъчна основа	**Данъчна временна разлика**	**Данъчна основа**	**Данъчна временна разлика**	**Данъчна основа**	**Временна разлика**	**Данъчна основа**	**Данъчна временна разлика**
Намаляеми временни разлики, неизползвани данъчни загуби/кредити и признати активи по отсрочени данъци върху тях								
Компенсируми отпуски	5	1	6		4		7	1
Общо активи:	5	1	6	-	4	-	7	1
Обагаеми временни разлики и признати пасиви по отсрочени данъци върху тях								
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	5	1	6	-	4	-	7	1

- Няма намаляеми временни разлики, за които не е признат актив по отсрочен данък към 31.12.2012 г.
- Няма текущи и отсрочени данъци, дебитирани /кредитирани директно в собствения капитал през 2012 г.
- През 2012 г. не е правена корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство.

3.5. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ /ДМА/

	Земи и сгради	**Съоръ жения**	**Машини и оборудва не**	**Транспорт-ни средства**	**Стопански инвентар**	**Други активи**	**Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане**	**Общо**
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2011	**388**	**-**	**74**	**332**	**39**	**1**	**9**	**843**
Постъпили през 2012	-	-	51	103	6	2	729	**891**
Излезли през 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2012	**388**	**-**	**125**	**435**	**45**	**3**	**738**	**1734**

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" СОФИЯ
МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД
СОФИЯ
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Амортизация - линеен метод								
Салдо към 31.12.2011	-	-	51	305	15	-	-	371
Начислена			8	8	4	-	-	20
Отписана				-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2012	-	-	59	313	19	-	-	391
Балансова стойност към 31.12.2012	388	-	66	122	26	3	738	1343

Полезен живот на ДМА

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2012	*2011*
Сгради	25	25
Машини и оборудване	3,33	3,33
Съоръжения	3,33	3,33
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	6	6
Компютри и периферни устройства	2	2
Други дълготрайни активи	6,67	6,67
НМА с ограничен срок на пролзване	срока на пролзване	срока на пролзване

Балансова стойност на ДМА с ограничения върху правото на собственост

Групи активи	*Балансова стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Земи	388	388
Общо:	388	388

- През 2012 г. няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация.
- Не са извършвани промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите.
- Няма поети ангажименти за придобиване на ДМА, включително авансови плащания.
- Има временно изведени от употреба ДМА към 31.12.2012г. с отчетна стойност 786 хил.лв.
- Няма ползвани в дейността ДМА – чужда собственост.

Отчетна стойност на напълно амортизираните ДМА

Групи активи	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Машини, оборудване и апаратура	40	20
Транспортни средства	279	90
Стопански инвентар	3	3
Общо:	322	113

3.6. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ /НМА/

	Права за индустр. собственост	**Права върху интелект собствен ост**	**Концеси онни права**	**Техноло гични права**	**Нематер. Активи в процес на развитие**	**Други нематер. Активи**	**Предоста вени аванси и нематер. активи в процес на изгражда не**	**Обшо**
Отчетна стойност								

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД СОФИЯ МТ SOFIA MEGATRADE EXPRESS Ltd
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Салдо към 31.12.2011	**4**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19**	**-**	**23**
Салдо към 31.12.2012	**4**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19**	**-**	**23**
Амортизация- линеен метод								
Салдо към 31.12.2011	**4**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8**	**-**	**12**
Начислена през 2012				-	-	3	-	3
Салдо към 31.12.2012	**4**	**-**	**-**	**-**	**-**	**11**	**-**	**15**
Балансова стойност към 31.12.2012	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8**	**-**	**8**

Полезен живот в години за основните групи нематериални активи

Групи активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2012	*2011*
Софтуер, програмни продукти	2	2
Други нематериални активи	6,67	6,67
НМА с ограничен срок на ползване	срока на ползване	срока на ползване

- През 2012 г. няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация.
- Не са извършвани промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите.
- В предприятието няма нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.
- Няма поети ангажименти за придобиване на ДНА, включително авансови плащания.
- Няма ползвани в дейността нематериални активи– чужда собственост.
- Няма временно извадени от употреба нематериални активи към 31.12.2012 г.
- Предприятието не извършва изследователска и развойна дейност.

Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи

Групи активи	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Софтуер, програмни продукти	4	4
Общо:	4	4

3.7. СТОКОВО – МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Отчетна стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност

Вид	**Отчетна стойност /хил.лв./**	
	31.12.2012 г.	**31.12.2011 г.**
Суровини и материали, в т.ч.	**246**	**93**
Суровини и материали	236	89
Горива и смазочни материали	10	4
Продукция	**47**	**32**
Стоки	**139**	**372**
Предоставени аванси за покупка на материали	**10**	**-**
Общо	**442**	**497**

- В края на отчетния период стоково-материалните запаси на предприятието са оценени по тяхната отчетна стойност, която не е по-висока от нетната им реализируема стойност /очаквана продажна цена/.

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД СОФИЯ MEGATRADE EXPRESS SOFIA
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- Не са констатирани обстоятелства, които са довели до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност, поради което не са признавани разходи за обезценки.
- Няма стоково-материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви на предприятието.

3.8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания	*2012 г.*			*2011 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	***397***	***397***		***570***	***570***	
1. Вземания от трети лица	397	397		570	570	
II. Съдебни вземания (извън посочените в т.II), (отчетна стойност, +):						
III. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	***3***	***3***		***2***	***2***	
Предоставени гаранции	3	3		2	2	
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	***400***	400		***572***	572	
Сума на обезценка (-):	-	-		-	-	
Нетен размер на вземанията:	***400***	***400***		***572***	***572***	

3.9. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

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

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2012г.	*2011г.*
Парични средства в брой в BGN	29	151
Парични средства в брой в чуждестранна валута	3	4
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	-	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута	2	-
Общо:	**34**	**156**

Към датата на финансовия отчет дружеството няма държани парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

Към 31.12.2012 г. всички парични позиции, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени в български лева, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ.

3.10.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения	*2012 г.*	*2011 г.*

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД СОФИЯ 1 SOFIA MEGATRADE EXPRESS Ltd.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

	Сума на задължението (хил.лв.):	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*	*Сума на задължението (хил.лв.):*	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*
I. По заеми, в т.ч.	**1152**	**593**		**703**	**217**	
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия	1152	593		703	217	
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори, в т.ч.	**61**	**44**		**16**		
1.Задължения по лизингови договори към свързани лица						
2.Задължения по лизингови договори	61	44		16		
III. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**242**			**282**		
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица	242			282		
IV. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**1**			**25**		
1. За корпоративен данък	-			9		
2. За данък върху добавената стойност	-			15		
3. За други данъци						
4. Осигуровки	1			1		
V. Задължения към персонала, в т.ч.:	**9**			**6**		
1. За възнаграждения	9			6		
2. За компенсируеми отсъствия						
Всичко сума на задълженията	***1465***	***637***		***1032***	***217***	

3.11. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През отчетния период в дружеството, няма:

- реазирани сделки между свързани лица;
- получени кредити от свързани лица;
- предоставени кредити на свързани лица;
- сделки между предприятието и членовете на органите на управление и административния персонал;
- Предоставени аванси и кредити на членовете на органите на управление и административния персонал.

3.12. ПЕРСОНАЛ

Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2012г.	*2011 г.*
Административен персонал	5	8
Членове на органи на управление	2	2
Производствен персонал	15	11
Общо:	22	21

Краткосрочни доходи на персонала

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД СОФИЯ МТЕ 1 SOFIA "MEGATRADE EXPRES Ltd."

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2012г.	*2011г.*
Административен персонал, в т.ч.:	**24**	**22**
Възнаграждения	20	20
Осигуровки	4	2
Членове на органи на управление, в т.ч.:	**30**	**27**
Възнаграждения	25	24
Осигуровки	5	3
Производствен персонал, в т.ч.:	**83**	**57**
Възнаграждения	71	45
Осигуровки	12	12
Общо:	**137**	**106**

Неизплатени краткосрочни доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Административен персонал	*2*	*2*
Членове на органи на управление	*4*	*2*
Производствен персонал	*3*	*2*
Общо:	*9*	*6*

През 2012 г. няма начислени дългосрочни доходи на персонала.

3.13. КАПИТАЛ

Основен /записан/ капитал

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	**31.12.2012 г.**				**31.12.2011 г.**			
	Брой дялове	**Стойност**	**Платени**	**% Дял**	**Брой дялове**	**Стойност**	**Платени**	**% Дял**
Веселин Банев Попминчев	250	100	25000	50	250	100	25000	50
Светослав Бочев Ганчев	250	100	25000	50	250	100	25000	50
Общо:	**500**	**-**	**50 000**	**100%**	**500**		**50 000**	**100%**

Резерви
Към 31.12.2012 г. дружеството няма отчетени резерви.

Финансов резултат

	Неразпределена печалба от минали години	**Непокрита загуба от минали години**	**Текуща печалба/загуба**
Финансов резултат към 01.01.2012 г.	**633**		
Промяна в счетоводната политика	-		
Грешки	-		
Ефект от отсрочени данъци	-		
Други изменения	1		
Преизчислен финансов резултат към 01.01.2012г.	**634**	-	
Увеличения от:		-	-
Разпределение на печалбата			

"МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС" ООД
MEGATRADE EXPRESS LTD
СОФИЯ
SOFIA
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Разпределение на печалбата за дивидент	-		
Печалба за годината – 2012			94
Намаления:	-	-	-
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	**634**	-	**94**

3.14. ЛИЗИНГ

3.14.1. Предприятието **не е наемодател** по лизингови договори

3.14.2. Предприятието е НАЕМАТЕЛ по лизингови договори, в т.ч.

- Финансово обвързани за придобиване на транспортни средства.
- Експлоатационни, свързани с употребата на склад (под наем).

През 2011 г. няма новопридобити активи при условията на финансов лизинг.
През 2012 г. съгласно договори за финансов лизинг са придобити ДМА на обща стойност 118 хил.лв., в т.ч. мотокар ХЕЛИ, лек автомобил, специализирана техника Клампа и компресор.

Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
По финансов лизинг	61	16
По експлоатационен лизинг	-	47
Обща сума на задълженията по лизингови договори:	61	63

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	*Сума (хил. лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
В началото на периода	1	3
Начислени по нови лизингови договори за периода	8	-
Признати в текущите разходи за периода	2	2
В края на периода	7	1

4. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

4.1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иисканията на Счетоводен стандарт 10.

4.2. Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През отчетния период не са констатирани грешки, съответно не са извършвани промени в счетоводната политика.

4.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

През 2012 г. не е извършвана промяна на приблизителните счетоводни стойности, която оказва значителен ефект през текущия период или се очаква да окаже значителен ефект през бъдещи периоди.

4.4. Условни активи и пасиви

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- ✓ Дружеството не е предоставяло гаранции и обезпечения на трети лица през отчетния период;
- ✓ Дружеството не е получавало гаранции и обезпечения от трети лица през отчетния период;
- ✓ Няма писмени договорености, респективно уговорки с трети лица, които не са представени в счетоводния баланс и от които да произтичат рискове и изгоди, оказващи съществено влияние върху оценката на финансовото му състояние.
- ✓ През 2012 г. няма заведени съдебни дела от и срещу дружеството.

4.5. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск, кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск на паричните потоци. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуални неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

- **Валутен риск**

По-голямата част от сделките на предприятието се осъществяват в български лева. Сделките в чуждестранни валути са основно в евро и излагат предприятието на минимален валутен риск. За да контролира този риск предприятието следи паричните потоци.

- **Ценови риск**

Ценовият риск е рискът, произтичащ от колебанията в цената на финансовите инструменти.
Дружеството е изложено на ценови риск в резултат на евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите.

- **Кредитен риск**

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.
Към 31 декември, максималната кредитна експозиция на Дружеството при условие, че неговите контрагенти не изпълнят своите финансови задължения е както следва:

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Парични средства	34	156
Търговски и други краткосрочни вземания, нетно	400	572
Общо	434	728

- **Лихвен риск на паричния поток**

Рискът на лихвоносните парични потоци е рискът, че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.
Привлечените средства на дружеството под формата на заеми са обичайно с постоянен лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвен риск. Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

- **Ликвиден риск**

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността Дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни текущите си задължения.

МЕГАТРЕЙД ЕКСПРЕС ООД МТЕ ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.6. Действащо предприятие

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността в обозримото бъдеще.

Дата: 08.03.2013 г.

Съставител: **Ръководител:**

/ Илонка Г[illegible]иева / **/Веселин Пенчев/**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА