

ТИБИЕЛ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Управител:



/ Димитър Иванов /

Съставител:.....

A handwritten signature in black ink, which appears to be "Жана Гълъбова".

/ Жана Гълъбова /

04.03.2013 г.
Гр.Перник

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
Отчет за всеобхватния доход	9
Отчет за финансовото състояние	10
Отчет за паричните потоци	11
Отчет за промените в собствения капитал	12
 I. Обща информация	 13
II. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики	14
1. База за изготвяне	14
2. Изявление за съответствие	17
3. Приложени съществени счетоводни политики	18
III. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет	30
IV. Други оповестявания	38



Илонка Георгиева, д.е.с.
Регистриран одитор

ДО
Едноличния собственик на
капитала на
” ТИБИЕЛ ” ЕООД
гр.Перник

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ТИБИЕЛ” ЕООД /Дружеството/ към 31 декември 2012г, включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2012 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, 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 професионалните изисквания на 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



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ТИБИЕЛ“ ЕООД към 31.12.2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

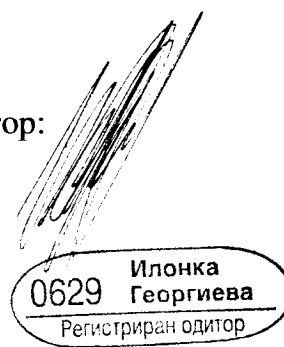
ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишния доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012 г.

Дипломиран – експерт счетоводител, регистриран одитор:
Илонка Георгиева

17.06.2013 год.
ж.к.Хиподрума, ул. "Найден Геров" № 15,
бл.114, Вх.А, ет.2, ап.3
гр. София



“ТИБИЕЛ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

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

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от д.е.с. ИЛОНКА ГЕОРГИЕВА.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е търговия на едро с твърди, течни и газообразни горива и подобни продукти .

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с покупката и доставката на стоки, като най-голям е делът на покупката и продажбата на въглища и дизелово гориво. От месец октомври, дружеството е започнало да извършва нови две дейности – спедиторска / ж.п. транспорт на въглища / и производствена – производство на течни и газообразни продукти - азот и кислород.

Финансовият резултат на Дружеството за 2012 г. след данъци е печалба в размер на 16 318 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Резултатът на Дружеството за 2012 г. е 18 134 хил.лв., което включва резултатът от основните продължаващи дейности- печалба в размер на 17 041 хил.лева и резултатът от финансовите операции , извършени през 2012 година - 1 093 хил.лева .

Дивиденди и разпределение на печалбата

За 2012 година не е разпределен дивидент.

Структура на основния капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 / пет хиляди/ лева, записан и изцяло внесен, разпределен на 50 дяла, всеки с номинална стойност 100 /сто / лева. Капиталът се поема изцяло от едноличния собственик.

Към 31 декември 2012 г. ТИБИЕЛ ЕООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

“ТИБИЕЛ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г., ТИБИЕЛ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Дружеството се представлява и управлява от Управителя **ДИМИТЪР ЙОРДАНОВ ИВАНОВ**.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Средно списъчният персонал, с който е реализирана производствената програма през 2012 год. е 16 / шестнадесет/ човека, от които основните работници са 13/ тринадесет/ души и представляват 70%, а останалите 30% включват спомагателния и административен персонал, който е 3/ три / човека. Наличният персонал към 31.12.2012 година е 36 / тридесет и шест/ човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 132 хил.лв. Достигната е брутна работна заплата от 685 лв. В края на годината са начислени компесирани отпуски в размер на 3 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на стоки.

Структура на приходите от основна дейност е както следва :

“ТИБИЕЛ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

-
- Приходи от продажба на стоки – 114 785 хил.лв;
 - Приходи от продажба на продукция- 383 хил.лв;
 - Приходи от спедиторски услуги – 1032 хил.лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 110 358 хил. лв., като основен дял се пада на балансовата стойност на продадените стоки – 105 448 хил.лв. или 96% .

Производствен процес

От 26.09.2012 година в дружеството, със закупуването на Азотно-кислородна станция, започна производството на кислород, течен и газообразен азот.

Инвестиционни проекти

Дружеството закупи следните активи, с цел отдаването им под наем:

- Ресторант „ Волга „ град Бобов дол ;
- Товарен автомобил „Волво“;
- Автомобил УАЗ.

Капиталова структура

Собственият капитал към 31.12.2012 година на Дружеството е в размер на 18 555 хил.лева, в който се включват : основен капитал - 5 хил. лв.; натрупана неразпределена печалба – 2 232 хил.лева; текуща печалба – 16318 хил.лева.

Привлеченият капитал към 31.12.2012 година е в размер на 24 208 хил.лева, формиран от задължения на Дружеството, като най-голям дял имат задълженията към доставчици – 22 140 хил. Лева.

През отчетната 2012 г. няма настъпили изменения в основния капитал на Дружеството.

Важни събития, след датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен периоди.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

Пазарният модел на вътрешния пазар при търговия на едро с твърди , течни и газообразни горива и подобни продукти, е свързан с дейностите по тяхната навременна доставка от и до предприятията от въгледобивната и енергодобивната промишленост.

В съответствие с действащото законодателство, като пазарни участници в енергийния сектор могат да бъдат дефинирани : предприятия от въгледобивната промишленост, посредници, какъвто се явява „ТИБИЕЛ” ЕООД и предприятия произвеждащи ел.енергия.

„Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Обект на ценово регулиране на вътрешния пазар са цените на производителите на ел.енергия, за чието производство се използват въглищата. Може да се направи заключението, че е налице държавно регулиране , което се извършва от ДКЕВР.

По отношение на конкурентната среда, може да се каже, че наличието на сключени дългосрочни договори, със залегнали защитни и гарантиращи изпълнението им клаузи, с контрагенти и доставчици, ни дават основанията да смятаме, че мястото на „ТИБИЕЛ” ЕООД е стабилно на пазара, доколкото същият се влияе от конюктурите на пазарната икономика и политическа обстановка в страната.

Предвижданото развитието на дружеството е насочено към съществуващият пазар на въглища като суровина за отопление. Ръководството на дружеството проучва възможностите и изгодите за участие на този пазар, като едновременно с това продължава действията си по поддържане на стабилните позиции на пазара, на които е в момента.

Основни клиенти , сключени договори

Основен и коректен наш клиент е „ТЕЦ Бобов дол” ЕАД с. Големо село. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Нови клиенти при спедиторската ни дейност са „ ТЕЦ Марица -3” АД гр.Димитровград и „ Мина Черно море - Бургас” ЕАД, а основен клиент при производството на кислород е „ Въгледобив Бобов дол” ЕООД.

Основни доставчици

Основни доставчици, с които имаме договорни отношения за доставка на въглища са :

- „Въгледобив Бобов дол” ЕООД;
- „Фундаментал” ЕООД;
- „Станянци” АД;
- „Бели брег” АД;
- „Мини открит въгледобив” ЕООД;
- „Чукурово” АД.

При спедиторската дейност основен доставчик е и „ БДЖ – товарни превози” ЕООД.

“ТИБИЕЛ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Коефициенти				
№	Коефициенти	2012 г.	2011 г.	Разлика
		Стойност	Стойност	Стойност
	Рентабилност:			
1	На собствения капитал	0.88	1.00	(0.12)
2	На активите	0.38	0.15	0.23
3	На пасивите	0.67	0.17	0.50
4	На приходите от продажби	15.81	0.05	15.76
	Ефективност:			
5	На разходите	1.16	1.06	0.11
6	На приходите	0.86	0.94	(0.09)
	Ликвидност:			
7	Обща ликвидност	0.03	0.00	0.03
8	Бърза ликвидност	0.02	0.00	0.02
9	Незабавна ликвидност	0.02	0.00	0.02
10	Абсолютна ликвидност	0.02	0.00	0.02
	Финансова автономност:			
11	Финансова автономност	0.77	0.17	0.59
12	Задлъжнялост	1.30	5.77	(4.47)

Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на разширяване предмета и обема на дейността през 2012 година.

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал Управление на капиталовия риск

Целите на ръководството при управление на капитала са да защитят правото на «ТИБИЕЛ» ЕООД да продължи като действащо дружество, с оптимална доходност и поддържане на оптимална капиталова структура.

«ТИБИЕЛ» ЕООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви” включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспадат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствен капитал” (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

	2012	2011
Общо пасиви	42 763	15 214
Намаление: пари и парични еквиваленти	18 018	3 307
Нетен дълг	24 745	11 907

“Т И Б И Е Л ” ЕООД**Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.**

Собствен капитал	18 555	2 237
Общо капитал	43 300	14 144
Коефициент на задлъжнялост	0,57 %	0,84 %

Понижение на нивото на задлъжнялост през 2012 г. е в резултат на повишението на собствения капитал, вследствие на реализирания положителен финансов резултат за 2012 година в размер на 16 318 хил.лева.

Дружеството не извършва дейност в областта на научно- изследователската и развойна дейност.

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

Димитър Йорданов Иванов-
управител
ТИБИЕЛ ЕООД
гр. ПЕРНИК
04.03.2013 г.



“ТИБИЕЛ” ЕООД**Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.****ТИБИЕЛ ЕООД****ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2012 година**

	Приложение	2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
Приходи от продажби на:	1.1.1.	127 399	47 261
Продукция		383	
Услуги		1 032	-
Стоки		114	
Други		785	47 261
Финансови приходи	1.1.2.	1 162	9
Общо приходи		128 561	47 270
Разходи по икономически елементи			
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	196	-
Разходи за външни услуги	1.2.2.	1 032	4
Разходи за амортизации	1.2.3.	9	-
Разходи за персонала	1.2.4.	161	17
Други разходи	1.2.6.	3 512	2 002
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи	1.2.5.	105	42 618
Финансови разходи	1.2.6.	69	15
Общо разходи без разходи за данъци		110 427	44 656
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		18 134	2 614
Разход за данъци	1.2.7.	1 816	382
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		16 318	2 232
Печалба/(загуба) за периода от преустановени дейности			
Печалба/загуба за периода		16 318	2 232
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		16 318	2 232

Приложенията от страница 18 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

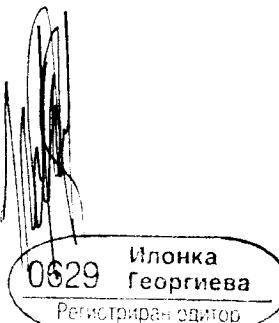
Управител:
Димитър Иванов

Съставител:
Жана Гълъбова

гр. ПЕРНИК, 28 февруари 2013 г.

ЗАВЕРИЛ

17. 06. 2013



"ТИБИЕЛ" ЕООД**Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.****ТИБИЕЛ ЕООД****ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2012 г.**

АКТИВ	Приложение	31.12.2012 г. BGN'000	31.12.2011 г. BGN'000	01.01.2011 г. BGN'000
Нетекущи активи				
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	456	-	-
Инвестиционни имоти	2.2.	104	-	-
Финансови активи нетекущи	2.3.	24 184	11 916	
Активи по отсрочени данъци	2.4.	1	-	-
Общо нетекущи активи		24 745	11 916	-
Текущи активи				
Материални запаси	2.5.	84	-	-
Текущи търговски и други вземания	2.6.	17 343	3 294	-
Пари и парични еквиваленти	2.7.	591	4	5
Общо текущи активи		18 018	3 298	5
ОБЩО АКТИВИ		42 763	15 214	5
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Собствен капитал	2.8.			
Основен капитал	2.8.1.	5	5	5
Регистриран капитал		5	5	5
Финансов резултат	2.8.2.	18 550	2 232	-
Натрупани печалби/загуби		2 232	-	-
Печалба/загуба за годината		16 318	2 232	-
		-		
Общо собствен капитал		18 555	2 237	5
ПАСИВИ				
Нетекущи пасиви		-	-	-
Текущи пасиви				
Текущи търговски задължения	2.9.	22 245	12 089	-
Данъчни задължения	2.10.	1 929	884	

“Т И Б И Е Л” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Задължения към персонала и осигурители	2.11.	34	4	-
Общо текущи пасиви		24 208	12 977	-
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		42 763	15 214	5

Приложенията от страница 18 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
Димитър Иванов

Съставител:
Жана Гълъбова

ЗАВЕРИЛ

17. 06. 2013



гр. ПЕРНИК, 28 февруари 2013 г.

ТИБИЕЛ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2012 година

	2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	104 926	53 419
Плащания на доставчици	(90 917)	(40 493)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(132)	(14)
Курсови разлики	(1)	
Платени корпоративни данъци	(387)	
Други плащания, нетно	(5)	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	13 484	12 912
Парични потци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(557)	
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(557)	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	7 181	
Плащания по получени заеми	(19 459)	(12 908)
Други парични потоци от финансова дейност	(62)	(5)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(12 340)	(12 913)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	587	(1)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	4	5

“ТИБИЕЛ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември

591

4

Приложенията от страница 18 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

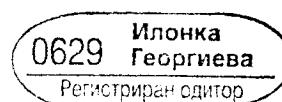
Управител:
Димитър Иванов

Съставител:
Жана Гълъбова



ЗАВЕРИЛ

17. 06. 2013



гр. ПЕРНИК, 28 февруари 2013 г.

ТИБИЕЛ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2012 г.

	Основен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви	Нагрупа ни печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2010 г.	5					-	5
Преизчислен остатък към 31.12.2010 г.	5	-	-	-	-	-	5
Промени в собствения капитал за 2011 г.							
Общо всеобхватен доход за годината						2362	2 362
Остатък към 31.12.2011 г.	5	-	-	-	-	2 362	2 367
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.						(130)	(130)
Преизчислен остатък към 31.12.2011 г.	5	-	-	-	-	2 232	2 237
Промени в собствения капитал за 2012							
Общо всеобхватен доход за годината						16318	16 318
Остатък към 31.12.2012 г.	5	-	-	-	-	18 550	18 555

Приложенията от страница 18 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

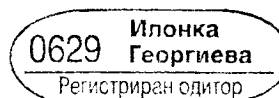
Управител:
Димитър Иванов

Съставител:
Жана Гълъбова



ЗАВЕРИЛ

17. 06. 2013



гр. ПЕРНИК, 28 февруари 2013 г.

“Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. Обща информация

Наименование на дружеството: „ТИБИЕЛ” ЕООД

Управител: Димитър Йорданов Иванов

Съставител: Жана Милчова Гълъбова

Държава на регистрация на дружеството: БЪЛГАРИЯ

Седалище и адрес на регистрация: гр.Перник, площад „Свети Иван Рилски 1”

Място на офис или извършване на стопанска дейност- ново място на извършване на дейност от 2012 година е "Азотно-кислородна станция", намираща се на територията на община Бобов дол.

Обслужващи банки: Обединена българска Банка, Общинска банка, Банка ДСК.

Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството.

Предмет на дейност и основни дейност на дружеството:

Основната му дейност е търговия на едро с твърди, течни и газообразни горива и подобни продукти .

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с покупката и доставката на стоки като, най-голям дял се пада на покупката и продажбата на въглища и дизелово гориво. Освен тези стоки, дружеството извършва покупка и доставка на стоки, необходими при работата на въгледобивните предприятия, с които има договори за доставка на въглища.

От месец октомври, дружеството е започнало да извършва нови две дейности – спедиторска / ж.п. транспорт на въглища / и дейност по производство и продажба на течни и газообразни продукти - азот и кислород.

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. 2011г.

“ТИБИЕЛ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Структура на капитала

“ТИБИЕЛ” ЕООД, е Еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър, фирмено дело № 493/2004 140.

СОБСТВЕНИК	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
САУРА ЛТД	100.00 %	50	5 000.00
Всичко	100. 00%	50	5 000.00

II. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

1. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз, които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2012 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството прилага всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са уместни за неговата дейност.

Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз, които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО

(КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2012 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството прилага всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2012 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Тези стандарти и тълкувания включват:

- МСФО7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно трансфер на финансови активи (в сила за годишни периоди от 01.07.2011 г. – приет от ЕК от 01.07.2011 г. – за Р. България практически приложим от 01.01.2012 г.).
- МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди от 01.01.2012 г. – приет от ЕК).

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2012 г., няколко стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. Едни от тях са приети за действащи през 2012 г., но за годишни периоди, започващи след 1 януари 2012 г., а други – за годишни периоди, започващи на и след 1 януари 2013 г. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството за следващи периоди, а именно:

- МСС 19 (променен) Доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК). *Промените са свързани с плановете с дефинирани доходи и доходите при напускане.*

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2012 г., ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството, а именно:

А. Приети за периоди, започващи след 1 януари 2012 година (доколкото финансовата година на всички предприятия в Р. България е законово определена и съвпада с календарната, посочената по-долу промяна в стандарта, в сила през 2012 г., за България би била с първи годишен период 2013 година):

- МСС 1 (променен) Представяне на финансови отчети (в сила за годишни периоди от 1.07.2012 г. – приет от ЕК).

Б. Приети за периоди, започващи поне на 1 януари 2013 година:

- МСС 27 (изменен 2011 г.) Индивидуални финансови отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК – за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.);
- МСС 28 (изменен 2011 г.) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия –(в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.);
- МСС 32 (променен) Финансови инструменти: Представяне (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г. – приет от ЕК) – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и финансови пасиви;
- МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и пасиви (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК);
- МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (в сила за годишни периоди от 01.01.2015 г. – не е приет от ЕК);
- МСФО 9 Финансови инструменти: Класификация и оценяване (в сила за годишни периоди от 01.01.2015 г. – не е приет от ЕК);
- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Преходни разпоредби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2013 г. – не са приети от ЕК) – относно прилагането на стандарта за първи път;
- МСФО 11 Съвместни споразумения (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.) Преходни разпоредби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2013 г. – не са приети от ЕК) – относно прилагането на стандарта за първи път;
- МСФО 12 Оповестяване на участия в други предприятия (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Преходни разпоредби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2013 г. – не са приети от ЕК) – относно прилагането на стандарта за първи път;
- МСФО 13 Измерване на справедлива стойност (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК);
- КРМСФО 20 Разходи за откривка в производствена фаза на открита мина – (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1.01.2013 г. – прието от ЕК);
- Подобрения в МСФО (м.май 2012) - подобрения в МСС 1, 16, 32, 34, МСФО 1, (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – не са приети от ЕК).

“Т И Б И Е Л” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо дружество, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

2. Изявление за съответствие

Настоящият отчет е първи финансов отчет на дружеството по МСФО.

Датата на преминаване към МСФО е 01.01.2012 г. Дружеството е представяло финансовите си отчети по Националните стандарти за малки и средни предприятия преди преминаването по МСФО. Последният отчет по Националните стандарти е с дата 31.12.2011 г.

В съответствие с изискванията на МСФО 1 датата на преминаване към прилагане на МСФО / МСС е 1 януари 2012 г. Поради това са преизчислени:

- Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 г.;
- Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г.;
- Отчета за всеобхватния доход за 2011 г.

Дружеството е приложило изискванията на МСФО1 при прехода по МСФО.

Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран.

Преминаването от досегашните Общоприети счетоводни принципи към МСФО не се е отразило на отчетеното от него финансово състояние, финансови резултати и парични потоци.

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.

Този финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет към 31 декември 2011 г., с изключение на прилагането на следните нови стандарти, изменения на стандарти и разяснения, които са задължителни за първи път за финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г.:

- МСФО 8 “Оперативни сегменти”
- МСС 1 (ревизиран) “Представяне на финансови отчети”

-
- МСС 32 (коригиран) “Финансови инструменти: представяне”
 - МСС 39 (коригиран) “Финансови инструменти: признаване и оценяване”
 - КРМСФО 18 „Прехвърляне на активи от клиенти”
-
- Прилагането на преработения МСС 1 води до някои промени във формата и заглавията на основните финансови отчети и представянето на някои елементи в тях, което води и до допълнителни оповестявания. Оценяването и признаването на активите, пасивите, приходите и разходите на Дружеството остават непроменени.
 - Прилагането на МСФО 8 не е довело до промени в определените оперативни сегменти на Дружеството, но счетоводната политика за идентифициране на оперативни сегменти сега се базира на информацията за нуждите на вътрешно управленско отчитане, която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения. В предишните годишни и междинни финансови отчети, сегментите бяха идентифицирани позовавайки се на доминиращия източник и естеството на рисковете и възвръщаемостта на Дружеството.

Значителните ефекти, произтичащи от прилагането за първи път на останалите МСФО и промени по отношение на представяне, признаване и оценка на сумите, не са възникнали.

3. Приложени съществени счетоводни политики

3. 1. Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година, с изключение на промените, настъпили в самите стандарти, подробно описани в настоящите писмени пояснения.

3. 2. Имоти, машини съоръжения и оборудване:

Като имоти машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 50.00 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване без всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Раходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

“Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Балансовата стойност на даден имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва:

- ✓ при продажба на актива;
- ✓ когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаване от актива;

Обект имот, машина или оборудване се отписва при продажбата му или когато не се очакват бъдещи стопански ползи от продължаващата употреба на актива. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в печалбата или загубата, когато активът се отпише. Печалбите и загубите от отписването им се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в дружеството, на мястото и състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на по ранната от двете дати:

- ✓ датата, на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5;
- ✓ датата на отписване на активите;

Амортизацията не се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Сгради	25
Машини и съоръжения	3.33
Транспортни средства и др. активи	10
Стопански инвентар	6.67
Автомобили	25
Компютърни системи	2
Инвестиционни имоти	25

Дружеството прилага и така наречената “отделна амортизация на единични компоненти”, което изисква да изчислява отделно амортизацията на делимите компоненти на определена единица, които компоненти имат различен полезен живот или различна степен на потребление на икономически ползи. Всеки отделен компонент със значителна стойност спрямо общата стойност на актива, към който той се отнася, се амортизира отделно.

Описание	Съдържание
Земи	Спомагателна земя, оценена отделно, дори да е закупена заедно със сгради. Земята не подлежи на амортизация.

“Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Сгради	Съпътстващи сгради и временни постройки се оценяват поотделно, дори ако са закупени заедно със земята, върху която са разположени.
Машини и съоръжения	Общи и специфични съоръжения, автоматизирани и неавтоматизирани машини.
Производствено и търговско оборудване	Общо оборудване, офисно и складово оборудване, мотокари високоповдигачи и друг вид подемно оборудване.
Други активи	Обзавеждане и мебелировка, електронна офис-техника, железария, вътрешни транспортни средства, камиони, платформи и други превозни средства, възстановими опаковки, мобилни телефони със стойност над 50 лева.
Незавършени активи и аванси към доставчици	Незавършени сгради, машини, съоръжения или друго оборудване, аванси към доставчици за закупуване на дълготрайни материални активи,

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към отчетна дата Дружеството преценява, че няма индикации за обезценка.

3. 3. Разходи по заеми

Разходите по заеми включват разходите за лихви, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, както е описан в МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване.

През 2012 година са получени и върнати заеми от :

- Дайнинг Енерджи ООД
- Траял България ЕООД .

Заемите са ползвани за да покриване на временни затруднения по разплащанията, свързани с оперативната дейност на дружеството.

Начислена е като разход за периода, полагаемата се лихва по заемите, както следва:

- За Дайнинг Енерджи ООД - 2 хил. лв;
- За Траял България ЕООД - 10 хил. лв.

Дружеството не е ползвало заеми, с цел придобиването, строителството или производството на активи.

3. 4. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно МСС 40 се отчитат сградите, които се държат с цел получаване на приходи от наем.

Дружеството не отчита участие в имоти, държани по оперативен лизинг, като инвестиционни имоти.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва и разходите по сделката за придобиване.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на цената на придобиване. Оценяват се по цена на придобиване намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват в съответствие с изискванията на МСС 16 за този модел.

Инвестиционните имоти се отписват при освобождаването или когато трайно се извадят от употреба и от тяхното освобождаване не се очаква никаква бъдеща полза.

Печалбите и загубите от изваждане от употреба или освобождаване от инвестиционен имот, се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата сума на актива и се признават в отчета за доходите за периода на изваждане от употреба или освобождаване.

Дружеството начислява амортизация на инвестиционния си имот в размер на 4 % годишна амортизационна норма.

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на МСС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет по наша преценка не съществуват индикации за обезценка на инвестиционния имот, тъй като същият е придобит през м.септември на отчетната година.

3. 5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено дружество и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго дружество. Дружеството признава финансов актив или финансов пасив в отчета за финансовото състояние, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент.

Финансовите активи и пасиви се класифицират съгласно изискванията на МСС39.

При първоначалното признаване на финансовия актив или финансовия пасив, Дружеството ги признава по справедливата им стойност.

Финансовите активи на дружеството включват:

- Парични средства;
- Вземания с договорен характер, в т.ч. уреждани чрез собствени капиталови инструменти на предприятието; вземания по деривативни договори ;
- Предоставени кредити .
- Капиталови инструменти на други предприятия .

Финансовите пасиви на предприятието включват :

- Задължения с договорен характер, в т.ч. уреждани чрез собствени капиталови инструменти на предприятието; задължения по деривативни договори;
- Получени кредити ;

"Т И Б И Е Л" ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

След първоначалното признаване дружеството оценява финансовите активи по тяхната справедлива стойност, без да се приспадат разходите по сделката, които биха се извършили при продажба или друг вид изваждане от употреба .

След първоначалното признаване, Дружеството оценява всички финансови пасиви по амортизирана стойност.

Дружеството отписва финансов актив, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли или когато прехвърля финансовия актив и трансфера отговаря на критериите на МСС39 за отписване.

Дружеството отписва финансов пасив когато той е погасен - т. е когато договорното задължение е отпаднало, анулирно или срокът му е изтекъл.

Търговски и други вземания и кредити

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи, които не са деривати и имат фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на подлежащото за получаване и стойността на разходите по сделката.

Към датата на финансовия отчет след направения преглед на кредитите и вземанията се установи, че не се налага да се прави на обезценка .

Вземанията от клиенти по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност,

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

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

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;

Разходи за бъдещи периоди - предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици.

3. 6. Стоково-материални запаси

Като стоково-материални запаси се отчитат активи:

- ✓ държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност /стоки, продукция/;

“Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

- ✓ намиращи се в процес на производство за последваща продажба /незавършено производство/;
- ✓ материални запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставяне на услуги;/материали, суровини/;

Себестойността на стоково-материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите по закупуване на стоково-материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невазстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат.

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

3. 7. Парични средства

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:

Те се представят по номинална стойност.

Описание	Съдържание
Банкови и депозитни сметки	Салда по банкови разплащателни сметки и сметки в чуждестранна валута, включително натрупана лихва и банкови такси, отнасящи се за периода, дори ако тази информация фигурира в последващи банкови извлечения
Касова наличност	Касова наличност в местна и чуждестранна валута.

3. 8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал включващ:

“Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Регистриран капитал – представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация

Невнесен капитал – представлява невнесената част от основния капитал по номинален размер.

Резерви включващи:

Общи резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Допълнителни резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от разпределение на финансов резултат

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в отчетния период.

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба от периода.

Собственият капитал включва настъпилия резултат за разглеждания период.

Неразпределена печалба	Остатъчна неразпределена печалба от предходни години, които са пренесени.
Нетен приход за периода	Нетен приход за периода

3. 9. Търговски и други задължения и кредити

Като кредити и задължения се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на полученото и разходите по сделката.

След първоначалното признаване кредитите и задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

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

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

Заеми

Заемите се признават справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията.

3. 10. Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задължения на Дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава към датата на финансовия отчет.

3. 11. Задължения към персонала

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на Дружеството по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 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.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Дружеството няма забавени плащания към персонала .

3. 12. Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

3. 13. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход

“Т И Б И Е Л” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Общи и административни разходи

Тази разходна категория включва всички разходи от общ и административен характер.

Описание	Съдържание
Разходи за услуги	Тук се включват разходи за консултанти и външни сътрудници (за информационни, административни и правни услуги, за възнаграждения на счетоводители и одитори по нетрудови правоотношения, за поддръжка и ремонт на активи, обслужващи административната дейност.), за комунални услуги от общ характер (телекомуникации, пощенски, застрахователни и др.). Включват се също и разходите за услуги, които не влизат в първия марж (разходи за спедиция от оторизирани трети страни, разходи по митнически оператори и разходи за чуждестранни офиси и кореспонденти).
Основни материали, допълнителни материали и консумативи	Тук се включват разходи направени за покупка на , канцеларски материали, печатни материали, горива, гуми и други стоки с ограничена стойност.
Разходи за наеми и лизинги	Разходи за наеми, лизингови вноски, рент-а-кар, разни разходи за наеми, извършени във връзка с дейността
Други оперативни разходи	Тук се включват всички разходи с нетипичен и необичаен характер, направени във връзка с дейността (неустойки по търговски договори, загуби от освобождаване от дълготрайни активи, извънредни разходи, абонаменти и разходи за реклама, непреки такси и мита, разни покупки, общински такси, глоби и наказания и др.)

3. 14. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

“Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

- ✓ Приходи от продажба на стоки, продукция и др. активи - признаването на приходите се извършва при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- ✓ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- ✓ При дългосрочни услуги - на базата на етап на завършен договор; Етапът на завършен договор се определя на база на набраните към датата на изготвяне на отчета, разходи към общо предвидените разходи по договора. Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;
- ✓ Приходи от лихви – Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Продажби на продукция и стоки

Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхната експедиция.

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите. Основно това са лихви, които банката начислява по средствата по банковите сметки на дружеството и лихвите, които дружеството начислява на база отпуснатите кредити.

Други приходи и постъпления

Този раздел включва всички приходи не генерирани от обичайната дейност на Дружеството.

Постъпленията се оценяват по сумата на получените или дължими приходи, нетни от намаления, отстъпки и дарения;

Описание	Съдържание
Други приходи и постъпления - разни	Постъпления от други услуги ; приходи от наем, приходи от префактурирани доставно-складови разходи при покупката на стоки; излишъци при инвентаризация; начислени неустойки по търговски договори.

Финансови разходи

Описание	Съдържание
----------	------------

“Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Лихви и други финансови разходи	Финансови разходи, произтичащи от загуби от обмен на валута, комисиони. Банкови разходи, разходи по други задължения, лихви .
--	---

Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за доходите.

Финансовите приходи и разходи не се компенсират във финансовия отчет по МСФО, а са представени отделно.

3. 15. Данъци върху дохода

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен.

Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки (и данъчни закони), действащи за отчетния период.

Отсрочен данъчен актив се признава за всички временни разлики, подлежащи на приспадане, до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват временните разлики, подлежащи на приспадане.

Към края на отчетния период Дружеството преразглежда отсрочени данъчни активи и признава, непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила в облагаема печалба и възстановяването на отсрочен данъчен актив.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода.

3. 16. Функционална валута и валута на представяне

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута /български лев/ на Дружеството.

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

Дружеството прави преоценка на валутните парични позиции към датата на финансовия отчет за периода и текущо през отчетния период .

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2012 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

3. 17. Грешки и промени в счетоводната политика

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване.

Дружеството коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- ✓ преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;
- ✓ в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

3. 18. Лизинг

Съгласно МСС17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

В дружеството има сключени договори, по които се класифицират като оперативен лизинг.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор, по които Дружеството е лизингополучател.

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор, по които Дружеството е лизингодател.

Активите, държани за отдаване по оперативни лизингови договори се представят в отчетите, като собствени активи, а сградите, като инвестиционни имоти.

Наемният доход от оперативни лизингови договори се признава като доход по линейния метод за срока на лизинговия договор. Разходите, включително амортизацията, се признават за разход.

3. 19. Събития след края на отчетния период

“Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

За настоящият отчет няма такива събития, които трябва да се оповестят.

3. 20. Отчет за паричния поток

Приета политиката за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Паричните потоци, които са свързани с продажбата на дадено оборудване и подобни сделки представляват парични потоци от инвестиционна дейност.

Паричните постъпления от наеми и последващи продажби на такива активи също са парични потоци от оперативни дейности.

3. 21. Отчет за промените в 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 МСС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки се отчитат в съответствие с МСС 8.

III. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1. Отчет за всеобхватния доход

1. 1. 1. Приходи от продажби

Приходи от продажби		
Вид приход	2012 г.	2011 г.
Продажби на продукция в т.ч.	383	-
Продажби на газообразен азот	371	-
Продажби на течен кислород.	12	
Продажби на стоки - разнообразни	114 785	47 261
Продажби на услуги в т.ч.	1 032	-
Продажби на услуги - спедиторски	1 032	
Общо	116 200	47 261

“Т И Б И Е Л” ЕООД**Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.****1. 1. 2. Финансови приходи**

Финансови приходи		
Вид приход	2012 г.	2011 г.
Приходи от лихви в т.ч.	1 162	9
по заеми	1 162	9
Общо	1 162	9

1. 2. Разходи**1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи**

Разходи за материали		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Спомагателни материали	1	
Горивни и смазочни материали	2	
Поддръжка и ремонт на ДМА	1	
Ел. енергия	191	
Офис материали и консумативи	1	
Общо	196	-

1.2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Нает транспорт	810	
Ремонти	210	
Консултански и други договори	7	3
Граждански договори и хонорари	3	1
Наеми	2	
Общо	1 032	4

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
-------------------------------	--	--

“Т И Б И Е Л” ЕООД**Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.**

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за амортизации на производствени	9	-
дълготрайни материални активи	9	
Общо	9	-

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2012 г.	2011 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	134	14
производствен персонал	120	14
административен персонал	14	
Разходи за осигуровки на в т.ч.	27	3
производствен персонал	24	3
административен персонал	3	
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	3	2
Общо	161	17

Доходи на ключов ръководен персонал				
Име,фамилия	Длъжност	Начислени суми за:		
		възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
ДИМИТЪР ИВАНОВ	управител	14		
Общо:		14	-	-

1. 2. 5. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за предпазна храна	5	
Разходи за глоби и неустойки	3 507	2 002
Общо	3 512	2 002

"Т И Б И Е Л" ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

1. 2. 6. Балансова стойност на продадени активи /без продукция/

Корективни суми		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	105 448	42 618
Балансова стойност на продадени активи	105 448	42 618
Общо	105 448	42 618

1. 2. 6. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за лихви в т.ч.		
по заеми	12	
Други – лихви по ненавременни плащания по публични вземания	21	10
Отрицателни курсови разлики	1	
Други финансови разходи – банкови такси	35	5
Общо	69	15

1. 2. 7. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното прявление.

Разходи за данъци		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Данъци от печалбата	1816	382
Общо	1 816	382

2. Отчет за финансовото състояние**2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

Към 31 декември 2012 и 2011 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

"Т И Б И Е Л" ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
--	---------------	------------	---------------------	----------------------	--------------	------------------------	------

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2010							-
Салдо към 31.12.2011	-	-	-	-	-	-	-
Постъпили	121	156	70	22	28	68	465
Салдо към 31.12.2012	121	156	70	22	28	68	465

Амортизация

Салдо към 31.12.2010							-
Салдо към 31.12.2011	-	-	-	-	-	-	-
Постъпили	(1)	(2)	(4)	(1)	(1)		(9)
Салдо към 31.12.2012	(1)	(2)	(4)	(1)	(1)	-	(9)

Балансова стойност

Балансова стойност към 31.12.2011	-	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност към 31.12.2012	120	154	66	21	27	68	456

В общата балансова стойност на активи, няма преоценени активи и включен преоценъчен резерв.

Няма ограничения върху правото на собственост.

В представените отчетни стойности на земите и сградите няма включени земи. Посочената стойност се отнася за само за сгради.

Посочените капиталови разходи се отнасят за закупена сграда, представляваща незавършено строителство, намираща се в Азотно-кислородната станция, община Бобов дол. Дружеството няма намерение за сега да завърши тази сграда, а същата се използва за складово стопанство.

2. 2. Инвестиционни имоти

	Земи	Сгради	Други активи	Общо
--	------	--------	--------------	------

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2010				-
Салдо към 31.12.2011	-	-	-	-
Постъпили		104		104
Салдо към 31.12.2012	-	104	-	104

Амортизация

Салдо към 31.12.2010				-
----------------------	--	--	--	---

"Т И Б И Е Л" ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Салдо към 31.12.2011	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2012	-	-	-	-

Балансова стойност

Балансова стойност към 31.12.2011	-	-	-	-
Балансова стойност към 31.12.2012	-	104	-	104

Считаме, че посочената стойност на имота е неговата справедливата стойност.

2. 3. Финансови активи нетекущи

Кредити - дългосрочни			
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	
Вземания по кредити от свързани предприятия /нето/	-	-	
Вземания по предоставени кредити /нето/	24 184	11 916	
Вземания по предоставени кредити	24 184	11 916	
Общо	24 184	11 916	

2. 4. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2011		Движение на отсрочените данъци за 2012				31 декември 2012	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Компенсирими отпуски	1		3		1		5	
Доход на физ.лица	1		4		1		6	1
Общо активи:	2		7	1	2		11	1
Пасиви по отсрочени данъци								
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	2		7	1	2		11	1

2. 5. Материални запаси

Материални запаси			
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	
Материали в т.ч. /нето/	81	-	
Резервни части			

“Т И Б И Е Л” ЕООД**Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.**

	38	
Горива и смазочни материали	3	
Спомагателни материали	36	
Други материали-ММП и инвентар	4	
Стоки /нето/	3	-
Стоки	3	
Общо	84	-

2. 6. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.12.2012	31.12.2011 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	-	-
Вземания от продажби в /нето/	16 162	3 294
Вземания	16162	3294
Вземания по предоставени аванси /нето/	1 166	-
Вземания по предоставени аванси	1 166	-
Други вземания в т.ч. /нето/	15	-
Предоставени гаранции и депозити	15	
Общо	17 343	3 294

2. 7. Парични средства

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Парични средства в брой в т.ч.	4	2
В лева	4	2
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	587	2
В лева	587	2
Общо	591	4

"Т И Б И Е Л" ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

2. 8. Собствен капитал**2. 8. 1. Основен капитал**

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	31.12.2012 г.				31.12.2011 г.			
	Брой дялове	Стойност дял	Платени дялове	% Дял	Брой дялове	Стойност дял	Платени дялове	% Дял
САУРА ЛШД	50	100	50	100	50	100	50	100
Общо:	50	100	50	100%	50	100	50	100%

2. 8. 2. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2010 г.	-
Увеличения от:	2 232
Печалба за годината 2011	2 362
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	(130)
Намаления от:	-
Печалба към 31.12.2011 г.	2 232
Увеличения от:	16 318
Печалба за годината 2012	16 318
Печалба към 31.12.2012 г.	18 560
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	-
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	2 232
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	18 550

2. 9. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения по доставки	22 140	11 085
Задължения по получени аванси	105	
Други краткосрочни задължения в т.ч.	-	1 004
Други краткосрочни задължения		1 004
Общо	22 245	12 089

"ТИБИЕЛ" ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

2. 10. Данъчни задължения

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Данък върху печалбата	1 822	393
Данък върху добавената стойност	104	491
Данък върху доходите на физическите лица	3	
Общо	1 929	884

2. 11. Задължения към персонал и осигурители

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към персонала	25	3
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски		
Задължения към осигурителни предприятия	9	1
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски		
Общо	34	4

IV. Други оповестявания**1. Списък на свързаните лица**

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
САУРА ЛТД	Едноличен собственик на капитала

През 2012 година няма:

- Извършени сделки между свързани лица
- Получени кредити от свързани лица
- Предоставени кредити на свързани лица
- Извършени 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

"Т И Б И Е Л" ЕООД**Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.****Ключов ръководен персонал на дружеството:
ДИМИТЪР ЙОРДАНОВ ИВАНОВ - УПРАВИТЕЛ****Възнаграждения на основния ръководен персонал**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Краткосрочни доходи	14100.00	4015.06

2. Условни активи и пасиви

- ✓ Към 31.12.2012 г. няма предоставени гаранции и обезпечения на трети лица
- ✓ Към 31.12.2012 г. няма предоставени гаранции и обезпечения от трети лица
- ✓ Договорености с трети лица, които не са представени в отчета за финансовото състояние

Предприятието няма писмени договорености, респективно уговорки с трети лица, от които да произтичат рискове и изгоди, оказващи съществено влияние върху оценката на финансовото му състояние.

3.Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

През 2012 година нама заведени съдебни дела от и срещу дружеството.

4. Цели и политика за управление на финансовия риск

Дружеството е анализирано ефектите от МСФО 7 и изменението на МСС 1 и счита, че основните допълнителни оповестявания се отнасят до анализа на чувствителността на пазарния риск и кредитен риск.

Оценка

Прилаганите счетоводни политики за оценка на финансовите активи и пасиви са както следва:

<u>Вид актив / пасив</u>	<u>Класификация</u>	<u>База за оценка</u>
Парични средства	Парични средства	Номинална стойност
Блокирани парични средства	Блокирани парични средства	Номинална стойност
Краткосрочни и дългосрочни заеми	Финансов пасив	Амортизирана стойност

“Т И Б И Е Л” ЕООД**Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.**

Търговски вземания	Заеми и вземания, възникнали първоначално в дружеството	Търговските вземания са безлихвени краткосрочни вземания, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност, намалена с евентуални разходи за обезценка (резерв за трудносъбираеми вземания)
Търговски задължения	Финансов пасив	Търговските задължения са безлихвени краткосрочни задължения, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност.
Дългосрочни задължения	Финансов пасив	Амортизирана стойност

Кредитен и ликвиден риск

Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив, е минимизиран чрез система за оценка на риска.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на баланса. Към 31 декември 2011 година и 31 декември 2012 година, Дружеството – няма основание за притеснения, че неговите контрагенти няма да изпълнят своите финансови задължения .

Максималната кредитна експозиция на Дружеството е представена по-долу:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Парични средства	591	4
Търговски и други краткосрочни вземания, нетно	16 162	3 294
Общо	16 753	3 298

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. При прегледа на търговските и други краткосрочни вземания , Дружеството, счита , че няма основание за класифициране на същите, като трудносъбираеми и несъбираеми.

Лихвен и валутен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти .

"Т И Б И Е Л" ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

Основните финансови инструменти на дружеството, различни от деривативи, включват заеми и парични средства. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на дружеството. Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например взимания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на дружеството: риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, представляващи отпуснатите кредити, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2012 г.

Няма просрочени задължения и вземания по получените и предоставени кредити.

Дружеството е платило Гаранция по Договор за спедиторска дейност, сключен с БДЖ- Товарни превози ЕООД в размер на 15 000.00 лева.

Няма основания за извършване на обезценки.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Наличните финансови активи са в евро, която е фиксирана валута и имат незначителна стойност.

Риск на ликвидността

Целта на дружеството е да поддържа равновесие между постоянното финансиране и гъвкавостта чрез използване на кредити.

5. Корекция на грешки и промяна в счетоводна политика

През 2012 година бе извършена ревизия от НАП, възложена със Заповед за възлагане № 1204619/15.06.2012 година, с обхват:

- по Корпоративния данък - за период от 01.01.2011 година до 31.12.2011 година и

- по ЗДДС - за период от 01.01.2011 до 30.04.2012 година.

За резултатите от проверката е издаден Ревизионен акт № 141207010/15.01.2013 година, съгласно който бяха установени задължения за довносяне на корпоративен данък за 2011 година в размер на 120 066.00 лева и лихви за просрочие към тях в размер на 10 149.24 лева. Тъй като данъка се отнася за предходен период, начисляването на данъка и дължимата лихва се извърши за сметка на неразпределената печалба на дружеството.

“Т И Б И Е Л ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2012г.

В тази връзка са направени необходимите преизчисления в Отчета за финансовото състояние за 2011 година, съгласно изискванията на МСС 8.

6. За изминалата година дружеството е изплатило одиторско възнаграждение в размер на 4 хил.лв.

7. Събития след края на отчетния период

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

8. Действащо дружество

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

Управител:



/ Димитър Иванов /

Съставител:.....

/ Жана Гълъбова /