

на Буливе ООД

ЕИК 831725645

За 2011 г.

(хил. лв.)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова стойност в края на периода		
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					преоцен. стойност (4-5-6)	в началото	намален	отписана	в края пер	Последваща оценка		преоцен. стойност (11-12-13)	
	в началото	постъпи	изтегли	в края пер	увелич	намален	увелич	намален											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Продукти от развойна дейност	2			2			2	2				2	0		2	0			
в т.ч. придобиване на патентовани материали, изобретения				0			0	0				0			0	0			
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ИИ и др. в т.ч.				0			0	0				0			0	0			
Програми, продукти, пакети: Разработени по стопански начин				0			0	0				0			0				
Автори и други права върху развоята, литературни и артистични произведения				0			0	0				0			0	0			
3. Търговска регистрация				0			0	0				0			0				
4. Предоставени аванси и нематериални изтр. в т.ч. предоставени аванси				0			0	0				0			0	0			
Общо сума I:	2	0	0	2	0	0	2	2	0	0	2	0	0	0	2	0	0	2	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земя и сгради, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земя				0			0	0				0			0				
Сгради нематериални				0			0	0				0			0				
Сгради жилищни				0			0	0				0			0				
Сгради със смесено предназначение				0			0	0				0			0				
2. Машина, оборудване и апаратура	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2	0	0	2	0	0	2	2
3. Съоръжения и други ДМА, в т.ч.	2	0	0	2	0	0	2	2	0	0	2	0	0	0	2	0	0	2	0
Съоръжения, изградени чрез строителна дейност				0			0	0				0			0				
Транспортни средства	2			2			2	2				2			2				
Други ДМА				0			0	0				0			0				
4. Предмет аванси и ДМА в процес на изграждане в т.ч. предоставени аванси				0			0	0				0			0				
Общо сума II:	2	2	0	4	0	0	4	2	0	0	2	0	0	0	2	0	0	2	2
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):	4	2	0	6	0	0	6	4	0	0	4	0	0	0	4	0	0	4	2

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне:

28.2.2012 г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Буливе ООД

ЕИК 831725645

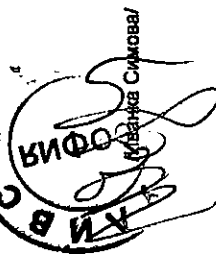
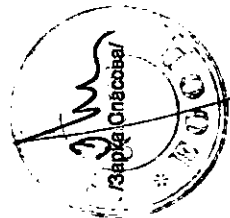
За 2011 г.

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена на печалба	Непокрита загуба				
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	5	0	0	0	0	0	21	0	0	20	46		
2. Промени в счетоводната политика	61620													
3. Грешки	61630													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5						21			20	46		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	61650													
- увеличение	61651													
- намаление	61652													
6. Финансов резултат за текущия период	61662										16	16		
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	61672							20			(20)			
- за дивиденди	61671													
8. Покриване на загуба	61681													
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61691													
- увеличение	61691													
- намаление	61692													
10. Други изменения в собствения капитал	61710													
11. Салдо към края на отчетния период	61720	5						41			16	62		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	61740	5						41			16	62		

Дата на съставяне: 28.2.2012 г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Буливс ООД

ЕИК 831725645

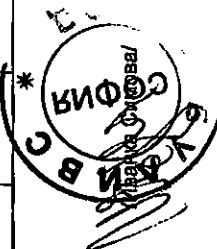
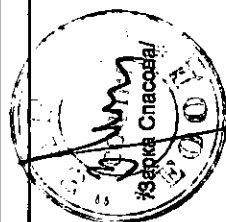
За 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		(хил. лв.)
	постъп- ления	плаща- ния	постъп- ления	плаща- ния	
а	1	2	3	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					6
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	51	14	37	49	7
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели					42
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	(12)		11
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					(11)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		
Платения при разпределения на печалби					
Други парични потоци от основна дейност (ДДС и еднократни данъци)		7	(7)		7
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	51	35	16	49	24
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи					
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания					
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
Други парични потоци от инвестиционна дейност					
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност					
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа					
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
Платения на задължения по лизингови договори					
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
Други парични потоци от финансова дейност					
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	51	35	16	49	24
Д. Парични средства в началото на периода			44		20
Е. Парични средства в края на периода			60		44

Дата: 28.2.2012 г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Буливис ООД

За 2011 г.

ЕИК

831725645

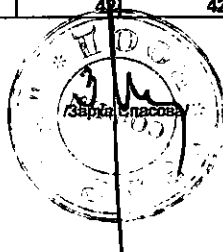
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5	4
а) суровини и материали	1	1
б) външни услуги	4	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	12	11
а) разходи за възнаграждения	10	9
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0
- разходи от обезценка	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	7	5
а) балансова стойност на продадените активи	7	5
б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	24	20
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	18	22
9. Извънредни разходи	0	0
в т.ч. за природни и други бедствия	0	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	24	20
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо)	18	22
11. Разходи за данъци от печалбата	2	2
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13. Печалба (10 - 11 - 12)	16	20
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	42	42

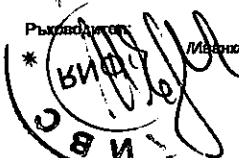
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
A. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	42	42
а) продукция	0	0
б) стоки	9	8
в) услуги, в т.ч.:	33	34
- приходи от търговско-посредническа дейност	0	0
- приходи от наеми	0	0
- приходи от промишлени услуги, вкл. на изплате	0	0
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от финансиране	0	0
- от тях: от правителството	0	0
- приходи от продажби на суровини и материали	0	0
- приходи от продажби на дълготрайни активи	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	42	42
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- приходи от предприятия от група	0	0
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група	0	0
б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни приходи	0	0
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	0	0
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	42	42
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо)	0	0
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел A)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	42	42

Дата на съставяне:

28.2.2012 г.

Съставител:



Ръководител:
* 
Иванка Симеова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Буливе ООД

ЕИК 831725646

към 31.12.2011 г.

АКТИВ		Сума (в хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	
A. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
в т. ч. предоставени аванси			
Общо за група I:	0	0	
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	
- земи			
- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2		
3. Съоръжения и други			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални			
в т. ч. предоставени аванси			
Общо за група II:	2	0	
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Предоставени заеми на предприятия от група			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции			
номинална стойност хил. лв	х	х	
Общо за група III:	0	0	
IV. Отсрочени данъци			
Общо за раздел Б:	2	0	
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали			
2. Незавършено производство			
в т. ч. млади животни и животни за утаяване и разплод			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	10	6	
- продукция			
- стоки	10	6	
4. Предоставени аванси			
Общо за група I:	10	6	
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			
над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:			
над 1 година			
Общо за група II:	0	0	
III. Инвестиции			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Изкупени собствени акции			
номинална стойност хил. лв	х	х	
3. Други инвестиции			
Общо за група III:	0	0	
IV. Парични средства			
1. Касови наличности и сметки в страната	60	44	
Касови наличности в лева	58	42	
- Касови наличности във валута (левава равностойност)			
- Разплащателни сметки	2	2	
- Блокирани парични средства			
- Парични еквиваленти			
2. Касови наличности и сметки в чужбина	0	0	
- Касови наличности в лева			
- Касови наличности във валута			
- Разплащателни сметки във валута			
- Блокирани парични средства във валута			
Общо за група IV:	60	44	
Общо за раздел В:	70	60	
Г. Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	72	50	



Дата на съставяне: 28.2.2012 г.

Съставител:

ПАСИВ		Сума (в хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	5	5	
1. Акционерен капитал			
- Котиран акция на финансовите пазари			
- Некотиран акция на финансовите пазари			
2. Други видове записан капитал	5	5	
II. Премии от емисии			
III. Резерв от последващи оценки			
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти			
IV. Резерви			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв съгласно учредителен акт			
4. Други резерви	41	21	
Общо за група IV:	41	21	
V. Нагрупувана печалба (загуба) от минали			
- неразмислена печалба			
- непохрита загуба			
Общо за група V:	0	0	
VI. Текуща печалба (загуба)	16	20	
Общо за раздел А:	62	46	
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:	0	0	
В. Задължения			
1. Облигационни заеми с отделно посочване на	0	0	
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0	
до 1 година			
над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0	
до 1 година			
над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	0	
до 1 година	6		
над 1 година			
5. Задължения по полиси, в т.ч.:	0	0	
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	
до 1 година			
над 1 година			
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	
до 1 година			
над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч.:	4	4	
до 1 година	4	4	
над 1 година	0	0	
- към персонала, в т.ч.:	1	1	
до 1 година	1	1	
над 1 година			
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0	
до 1 година	1		
над 1 година			
- данъчни задължения, в т.ч.:	2	3	
до 1 година	2	3	
над 1 година			
- други задължения, в т.ч.:	0	0	
до 1 година			
над 1 година			
Общо за раздел В, в т.ч.:	10	4	
до 1 година	10	4	
над 1 година	0	0	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0	
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	50	50	



Ръководител:

Бележки към годишния финансов отчет

1. Информация за дружеството

Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

1.1. Собственост и управление

БУЛИВС ООД е вписано в Регистъра за търговски дружества, със седалище и адрес на управление гр. София, община Красно село, бул. Цар Борис III № 128, бл. 14.

Дружеството се управлява и представлява от ИВАНКА ГЕОРГИЕВА СИМОВА, ЕГН 5610096952.

Дружеството е с капитал 5000 лева.

1.2. Предмет на дейност

Дружеството е с предмет на дейност вътрешна и външна търговия, както и всички други дейности, които не са забранени от законите в РБ.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите:

- текущо начисляване;**
- действащо предприятие;**
- предимство на съдържанието пред формата;**
- предпазливост;**
- съпоставимост на приходите и разходите; - постоянство.**

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, възникнали в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Критериите за признаване на приходите могат да се прилагат:

- а) за всяка сделка поотделно;
- б) за делими компоненти на една сделка, за да се отрази същността ѝ;
- в) за две и повече сделки едновременно, когато те са свързани така, че търговският ефект може да се установи, след като се отчете цялата поредица от сделки.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Нетни приходи от продажби

- приходи от продажба на стоки - 9 хил. лева;
- приходи от услуги – 33 хил. лева:

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Разходи за материали:

- канцеларски материали – 1 хил. лева;

Разходи за външни услуги:

- съобщителни услуги – 4 хил. лева;

Разходи за персонала:

- разходи за възнаграждения – 10 хил. лева;

- разходи за осигуровки – 2 хил. лева;

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;

- автомобили - 4 г.;
- компютри и мобилни телефони - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи 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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Дълготрайни материални активи – 2 хил. лева;

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по цената на придобиване.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) и конкретна идентификация на разходите по партии, поръчки, проекти и клиенти.

Материални запаси:

- стоки – 10 хил. лева;

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми, ако такава е извършена. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока

несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Търговски вземания

- вземания от клиенти - няма
- аванси на доставчици - няма

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

Парични средства и парични еквиваленти

Разплащателни сметки	2 хил. лева
Парични средства в каса	58 хил. лева
Общо:	60 хил. лева

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

Задължения към доставчици

- задължения към доставчици – 6 хил. лева;
- аванси от клиенти – няма;

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството 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 пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;

- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

- при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;

- при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;

- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж. Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена

като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер. Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи.

Задължения към персонала – 1 хил. лева;

Задължения към осигурителни предприятия – 1 хил. лева;

2.12. Собствен капитал

- основен капитал – 5 хил. лева
- други резерви – 41 хил. лева
- печалба за годината – 16 хил. лева

2.13. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба. Отсрочените данъчни активи се признават за

всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба. Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

Данъчно облагане:

Постъпленията от продажба на стоки и свързаните с тях разходи формират финансовия резултат за данъчно облагане.

Задължения за данъци – 2 хил. лева;

2.14. Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на баланса.

2.15. Няма нарушения на принципите на счетоводната политика и допуснатите грешки и неточности в отделните съставни части на годишния финансов отчет.

Управител: 