

Приложение #1
към СС 1
А К Т И В

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на А-В ООД
към 31.12.2011 г.

идентиф.номер
103565956
П А С И В

РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума в хил.лева		РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума в хил.лева	
	тек.година	предх.год.		тек.година	предх.год.
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	6	6
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последв. оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търг. марки			IV. Резерви		
програми прод. и др. подобни			1. Законови резерви		
3. Търговска репутация			2. Резерв, свързан с изкупени		
4. Предоставени аванси и нематериални			собствени акции		
активи в процес на изграждане			3. Резерв съгласно учред. акт		
5. Други			4. Други резерви	520	520
Общо за група I:	0	0	Общо за група IV:	520	520
II. Дълготрайни материални активи			V. Нагрупана печалба (загуба)		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	166	172	от минали години, в т.ч.:		
- земи	50	50	- неразпределена печалба		
- сгради	116	122	- непокрита загуба	(20)	(89)
2. Машини, производствено об. и апаратура	16	19	Общо за група V:	(20)	(89)
3. Съоръжения и други	1	2	VI. Текуща печалба (загуба)	17	69
4. Предоставени аванси и ДМА в процес			Общо за раздел А:	523	506
на изграждане	15	11	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	198	204	1. Провизии за пенсии и други		
III. Дългосрочни финансови активи			подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
2. Предост. заеми на предпр. от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоц. и смес. предпр.			3. Други провизии и сходни задълж.		
4. Предост. заеми, свързани с асоц. и см. пр.			Общо за раздел Б:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			В. Задължения		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно		
7. Изкупени собствени акции			посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
номинална стойност ... хил. лв. X X			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задълж. към фин. предприятия, в т.ч.	0	0
Общо за раздел Б:	198	204	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	35	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.	84	0
- продукция			до 1 година	84	
- стоки	35		над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	35	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	226	172	6. Задълж. към предпр. от група в т.ч.	0	0
над 1 година	93	93	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения към съдружници	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани			до 1 година		
и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.	4	2
4. Други вземания, в т.ч.:	1		до 1 година	4	2
над 1 година			над 1 година	0	0
Общо за група II:	227	172	- към персонала, в т.ч.:	3	0
III. Инвестиции			до 1 година	3	
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
номинална стойност ... хил. лв. X X			до 1 година	1	
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- данъчни задължения, в т.ч.:	0	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		2
- в брой	151	132	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			Общо за раздел В, в т.ч.:	88	2
Общо за група IV:	151	132	до 1 година	88	2
Общо за раздел В:	413	304	над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финанс. и прих. за бъд. пер. в т.ч.	0	0
			- финансиране		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	611	508	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	611	508

15.02.2012

Съставител:

Евгений Мангулов

Ръководител:

Валентин Маринов



НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума в хиляди лева		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума в хиляди лева	
	Тек. год.	Предх.год.		Тек. год.	Предх.год.
А.РАЗХОДИ			Б.ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от прод.и нез.пр-во			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	745	105
2. Разходи за суровини, м-ли и външни усл.втч.	34	19	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	24	14	б) стоки	701	0
б) външни услуги	10	5	в) услуги	44	105
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	31	2	2. Увеличение на запасите от продукция		
а) разходи за възнаграждения	26	1	и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	1	3. Разходи за придобиване на		
- осигуровки, свързани с пенсии			активи по стопански начин		
4. Разходи за амортиз.и обезценка, в т.ч.	12	13	4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
а) разходи за аморт. и обезценка на			- приходи от финансиране	0	0
ДМА и нематериални активи в т.ч.	12	13			
- разходи за амортизация	12	13	Общо прих.от операт.дейност(1+2+3+4)	745	105
- разходи от обезценка	0	0			
б) разходи от обезценка на текущи			5. Прих.от участия в дъщерни,асоциирани и		
(краткотрайни) активи	0	0	смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	650	0	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова ст-т на продадени активи	649	0	6. Прих.от други инвест.и заеми,признати		
б) провизии	0	0	като нетекущи(дългосрочни)активи, в т.ч.:	0	0
Общо разх.за опер. дейност(1+2+3+4+5)	727	34	- приходи от предприятия от група		
6. Разх. от обезценка на финансови активи,вкл.			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
инвест.,признати за текущи(краткоср.)активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
- в т.ч. отриц. разлики от промяна на вал.курсове	0	0	б) положителни разлики от		
7. Разх.за лихви и други фин. разходи,в т.ч.	1	1	операции с финансови активи	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0	в) положителни разлики от		
б) отрицателни разлики от операции с фин.активи	0	0	промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1	Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	17	70	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи	0	1	9. Извънредни приходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	728	36	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	745	105
10. Счет.печалба (общо прих.-общо разх.)	17	69	10. Счет.загуба (общо прих.-общо разх.)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпор.данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	17	69	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	745	105	Всичко (Общо приходи + 11)	745	105

15.02.2012

Съставител:

Евгени Мангуров

Ръководител:

Валентин Маринов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Приложение #1

на А-В ООД
към 31.12.2011 г.

хил.лева

към СС 7

а	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
1	2	3	4	5	6	
А.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търг. контрагенти	841	788	53	84	130	(46)
Пар. потоци, свързани с краткоср. фин. активи			0			0
Пар. потоци, свърз. с труд. възнаграждения		29	(29)		3	(3)
Пар. потоци, свърз. с лихви, комис., дивиденди и др.			0		1	(1)
Пар. потоци от валутни курсови разлики			0			0
Платени и възст. данъци от печалбата			0			0
Плащания при разпред. на печалби			0			0
Други пар. потоци от основна дейност		7	(7)		19	(19)
Всичко пар. потоци от основна дейност (А)	841	824	17	84	153	(69)
Б.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			0			0
Парични потоци, свързани с курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко пар. потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Пар. потоци от емитиране и обратно изкуп. на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им	2		2	1		1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Пар. потоци от валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко пар. потоци от финансова дейност (В)	2	0	2	1	0	1
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	843	824	19	85	153	(68)
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			132			200
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			151			132

15.02.2012
гр. Варна

Съставител:

Евгени Мангуров

Ръководител:

Валентин Маринов



Приложение #4
към СС 1

Отчет за собствения капитал
на А-В ООД
към 31.12.2011 г.

идентиф. номер
103565956

х.лв.

Показатели	1	2	3	резерви				8	9	10	11
				4	5	6	7				
а											
1. Салдо в началото на отчетния период	6	0	0	0	0	0	520	0	(89)	69	506
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0										0
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										17	17
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:										(69)	0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0										0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	6	0	0	0	0	0	520	0	(20)	17	523
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	6	0	0	0	0	0	520	0	(20)	17	523

15.02.2012

Съставител:

Евгени Манюров

Ръководител:

Валентин Маринов



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31.12.2011 г.
на А-В ООД

Приложение 5 към СС1

Показатели	Отчетна ст-т на нетекущите активи				Последваща преоценка		Преоценена	Амортизация				Последваща преоценка		Преоценена	Балансова
	В	Н	Н	В	У	Н		В	Н	О	В	У	Н		
	нач. п. е. р. и. о. д. а.	на пост. п. и. л. и. т. е.	на из. л. и. т. е.	края на п. е. р. и. о. д. а.	увел. и. ч. е. н. и. е.	намал. е. н. и. е.	ст-т	нач. п. е. р. и. о. д. а.	нач. и. с. л. е. н. и.	отп. и. с. а. н. и.	края на п. е. р. и. о. д. а.	увел. и. ч. е. н. и. е.	намал. е. н. и. е.	ст-т	ст-т
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от разв. дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти и др.				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предост. аванси и НА в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т.ч.	217	0	0	217			217	45	6	0	51			51	166
-земи	50			50			50	0			0			0	50
-сгради	167			167			167	45	6		51			51	116
2. Машини и оборудване в т.ч. трансп. ср-ва	821	2		823			823	802	5		807			807	16
3. Съоръжения и др.	0			0			0	0			0			0	0
4. Други ДМА	2			2			2	0	1		1			1	1
5. Предост. аванси и ДМА в процес на изграждане	11	4		15			15	0			0			0	15
Общо за група II:	1051	6	0	1057	0	0	1057	847	12	0	859	0	0	859	198
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предост. заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предпр.				0			0				0			0	0
4. Предост. заеми свързани с асоц. и смесени предпр.				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общ сбор (I+II+III+IV)	1051	6	0	1057	0	0	1057	847	12	0	859	0	0	859	198

15.02.2012

Съставител:

Евгени Мангуров

Ръководител:

Валентин Маринов



А-В ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 Г.

Настоящото приложение е изготвено въз основа на:

- Закона за счетоводството
- Националните счетоводни стандарти
- НСС №1- Представяне на финансовите отчети
- НСС №4- Отчитане на амортизациите
- НСС №7- Отчитане на паричните потоци
- НСС №10- Събития,настъпили след датата на годишния финансов отчет
- НСС №12- Данъци от печалбата
- НСС №16- Дълготрайни материални активи
- НСС №18- Приходи

I. Обща характеристика на дружеството

Дружеството е отдавало до м.4.2011 г. под наем собствен недвижим имот с построената на него бензино- и газостанция, бистро и магазин на ул.Андрей Сахаров 1. От 1.5.2011 договорът за наем е прекратен и дейността като бензиностанция е възстановена. След реконструкция частта от сградата, в която се помещаваше бистрото, е отдадена под наем от м.11.2011 г. Има регистрирана ЕСФП. Фактури за продажби се издават чрез софтуер . Имаме 2 банкови сметки- в ТБ Д АД и в Райфайзенбанк АД.

II.Счетоводна политика

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документалната обоснованост на операциите, при спазване на следните принципи:

Текущо начисляване;

Съпоставимост на приходи и разходи като разходите във връзка с определена сделка се отразяват във финансовия резултат за периода,през който се черпи изгода от нея и обратно, приходите се отразяват за периода,през който се отчетат разходите за получаването им;

Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;

III. Оповестявания по счетоводните стандарти:

НСС №4- Отчитане на амортизациите

За амортизиране на активите се прилага последователно линеен метод на амортизация . Амортизацията на ДМА се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива

НСС №7- Отчитане на паричните потоци

По банкови сметки наличността е 350.77 лв., а в брой- 150705.84 лв.. Няма парични средства, които не са на разположение за ползване.

НСС №10- Събития,настъпили след датата на годишния финансов отчет

ГФО е одобрен и приет с решение на Общо събрание на съдружниците на 13.02.2012 г.

НСС №12- Данъци от печалбата

Няма дължим данък върху печалбата, тъй като след преобразуване печалбата за годината е сведена до нула.

НСС №16- Дълготрайни материални активи

Дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, включваща: покупна цена, транспортни разходи, такси, мита и други свързани с доставката разходи. Инвентаризация на дълготрайните активи се прави в края на всяка календарна година. Възприет е праг на същественост за единичен актив в размер на 700 лв.

Обособени са следните групи:

Земи, сгради, машини и съоръжения, и други.

НСС №18- Приходи

За признаване на приход от наем и префактуриране на консумативи се издава фактура най-късно до края на месеца за който наема е дължим.

За признаване на приход от продажба на стока, се издава фактура най-късно до края на месеца за зареждащите горива по опис, като в ЕСФП се отразява автоматично всяка продажба на бензиностанцията, независимо от формата на плащане. Продажбите на едро, които не минават през колонка, се фактурират и заплащат по сметка. В случай, че част или цяла такава продажба се заплати в брой, тя се маркира също в ЕСФП.

Сумата на прихода от наеми е 44375.52 лева без ДДС, а от продажба на стоки 700629.73 лева..

IV. Допълнителни оповестявания

Приходите и разходите се начисляват към момента на възникването им, независимо от момента на получаване или плащане и се включват в отчета за съответния период.

Изключение се прави за разходи, документите за които са получени в счетоводството след приключване на последния месец от годината. Те се включват като разход в месеца в който са получени.

Към 31.12.2011 г. неплатени към доставчици са 84965.48, а от клиенти несъбрани са 225324.41 лева.

Активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по цена на придобиване.

Преоценка на активи не е правена.

Фирмата има разработен индивидуален сметкоплан. Счетоводните операции се регистрират хронологично. Годината се приключва със съставяне на годишен счетоводен отчет съгласно изискванията на Закона за счетоводството и НСС. Счетоводният баланс и отчетът за приходи и разходи се съставят в двустранна форма. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

15.02.2012 г.

Гр. Варна

Управител:

Валентин Маринов

