МОНИДИС ТРЕЙД ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, завършваща на 31.12.2011 г.

„МОНИДИС ТРЕЙД“ЕООД

ЕИК 117633125

Съдържание

Обща информация 3
Доклад за дейността 4
Отчет за приходите и разходите 6
Баланс 7
Отчет за собствения капитал 8
Отчет за паричните потоци 9
Пояснителни бележки
I. Корпоративна информация 10
II. База за изготвяне 10
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания 10

„МОНИДИС ТРЕЙД“ЕООД

ЕИК 117633125

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на

“Монидис Трейд” ЕООД.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.Русе, ул.Михайл Арнаудов №2

Брой служители / наети лица в края на годината / 0

Дата на изготвяне: 15.02.2012 г.

Дата на одобрение :15.02.2012 г

Годишният финансов отчет е подписан от името на

“Монидис Трейд” ЕООД от :

Управител:

/ Димитър Димов /

Съставител:

/ М.Гаев /

„МОНИДИС ТРЕЙД“ЕООД

ЕИК 117633125

Г О Д И Ш Е Н Д О К Л А Д
за дейността за 2011 година

I. Развитие и резултати от дейността на “Монидис Трейд”ЕООД през 2011 г.

“Монидис Трейд” ЕООД е учредено през 2005г. и е вписано в търговския регистър по фирмено дело № 590 от 2005г. на Русенски окръжен съд, като еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление – гр.Русе, ул.Михайл Арнаудов №2. Предприятието се представлява и управлява от Димитър Стойнов Димов.

Дружеството е с капитал 5 000 лева. Капиталът е разпределен в 500/петстотин/ дяла от по 10/десет/лева всеки един. Целият капитал принадлежи на собственика-Димитър Стойнов Димов.

Предмет на дейност на “Монидис Трейд” ЕООД е външна и вътрешна търговска дейност, производство и реализация на стоки и услуги, извършване на маркетингови проучвания, транспортна дейност, търговско посредничество и предприемачество, рекламна дейност, производство и бутилиране на вина и спиртни напитки и търговия с тях, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.. Основната дейност на фирмата е търговия на едро с вина и високоалкохолни напитки. .

Сумата на нетните приходи от продажби от 7529 хил.лв.за 2010 г. е намалена на 4452 хил.лв. за 2011 г. или с 69 %. Намалението на приходите идва от намаляването на приходите от основната дейност – продажба на високоалкохолни напитки и вина. , където е отчетен спад през отчетния период, което е видно от следната таблица:

№	*Вид приходи*	*2011г.* *Сума в хил.лв.*	*2010г.* *Сума в хил.лв.*
1	Приходи от продукция		
2	Приходи от продажба на стоки	4200	7324
3	Други приходи	252	205
	Всичко:	**4452**	**7529**

Печалбата от дейността на дружеството за 2011 г. възлиза на 139 хил.лева. Положителният финансов резултат на дружеството произхожда от намаление на разходите за реклама, както и от продажбата на стоки и др.

II. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди

Състоянието на фирмата се определя като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2011 година на базата на принципа за “действащо предприятие” е обосновано.

- **Коефициент на рентабилност на приходите от продажби**, който по данни от Отчета за приходи и разходи е 0,031 = финансов резултат / нетен размер на приходи от продажби = 139 / 4452 = 0,031

- Коефициент за ликвидност = сума на краткотрайните активи / сума на текущите задължения = 1500 / 1511 = 0,99

- **Представените в пасива на счетоводния баланс дългосрочни задължения към 31.12.2011г.** са в размер на 1 511 хил. лева, като:
- 1 502 хил.лева са задължения по получени заеми.
- 1 хил. лева са зъдлжения към персонала и осигурителни организации
- 8 хил.лв. са дасъчни задължения.

- Фирмата няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута евро. **Това намалява валутните рискове.**

III. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

Годишния финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2011г. Изготвянето му е приключило на 15.02.2012г. През периода 01.01.2012 г. и 15.02.2012 г. датата на одобрение, не са настъпили коригиращи събития, както и няма съществени некоригиращи събития, които да подлежат на оповестяване.

IV. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

В дружеството не се предвидени действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

15.02.2012 г.
гр.София

Управител :
Димитър Димов

Б А Л А Н С

на "МОНИДИС ТРЕЙД" ЕООД

адрес София

към 31.12.2011 г.

А К Т И В

	Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
I.	***Нематериални активи***			
	Общо за група I:		-	-
II.	***Дълготрайни материални активи***			
1	Машини, производствено оборудване и апаратура			3
2	Съоръжения и други			2
	Общо за група II:		-	*5*
III.	***Дългосрочни финансови активи***			
	Общо за група III:		-	-
IV.	***Отсрочени данъци***			
Общо за раздел Б:			-	**5**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I.	***Материални запаси***			
1	Суровини и материали			2
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		1 491	2 925
	- стоки		1 491	2 925
	Общо за група I:		*1 491*	*2 927*
II.	***Вземания***			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			90
2	Други вземания, в т. ч.:		1	40
	Общо за група II:		*1*	*130*
III.	***Инвестиции***			
	Общо за група III:		-	-
IV.	***Парични средства, в т. ч.:***			
	- в брой		1	62
	- в безсрочни сметки (депозити)		7	14
	Общо за група IV:		*8*	*76*
Общо за раздел В:			**1 500**	**3 133**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**			
Сума на актива (А+Б+В+Г)			**1 500**	**3 138**
В.	**Условни активи**			

П А С И В

	Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а		1	2
А.	**Собствен капитал**			
I.	***Записан капитал***		***5***	***5***
II.	***Премии от емисии***			
III.	***Резерв от посредващи оценки***			
IV.	***Резерви***			
	Общо за група IV:		-	-
V.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:***			
1	- непокрита загуба		(155)	(196)
	Общо за група V:		(155)	(196)
VI.	***Текуща печалба (загуба)***		139	41
Общо раздел А:			**(11)**	**(150)**
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
Общо за раздел Б:			-	-
В.	**Задължения**			
1	Задължения към доставчици, в т. ч.:		-	3 285
2	- до 1 година			3 285
3	Други задължения, в т. ч.:		1 511	3
4	- други задължения		1 502	-
5	- до 1 година		1 502	
6	- към персонала, в т. ч.:		1	2
7	- до 1 година		1	2
8	- осигурителни задължения в в т. ч.:		-	1
9	- до 1 година			1
10	- данъчни задължения, в т. ч.:		8	-
11	- до 1 година		8	
Общо раздел В, в т. ч.:			**1 511**	**3 288**
1	- до 1 година		1 511	3 288
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			**1 500**	**3 138**
Г.	**Условни пасиви**			

Дата 15.02.2012 г.

Съставител: \ М.Саев \

Ръководител: \ Димитър Димов \

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "МОНИДИС ТРЕЙД" ЕООД

адрес София

за 2011 г.

Наименование на разходите		Сума текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	68	137
	а) суровини и материали	11	31
	б) външни услуги	57	106
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	29	52
	а) разходи за възнаграждения	24	42
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.	5	10
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.	1	2
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.	1	2
	- разходи за амортизация	1	2
V	Други разходи, в т. ч.:	4203	7294
	а) балансова стойност на продадените активи	4190	
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	***4301***	***7485***
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	12	5
	Общо финансови разходи (6+7):	***12***	***5***
VIII	*Печалба от обичайната дейност*	139	41
IX	Извънредни разходи		
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9):	***4313***	***7490***
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**139**	**41**
XI. Разходи за данъци от печалбата			
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
XIII. Печалба (Б-В-Г)		**139**	**41**
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		**4452**	**7531**

Наименование на приходите		Сума текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
Б.Приходи			
I.	*Нетни приходи от продажби, в т.ч.:*	4200	7324
	б) стоки	4200	7324
II.	*Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство*		
III.	*Разходи за придобиване на активи по стопански начин*		
IV	*Други приходи, в т.ч.:*	***252***	***205***
	Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)	4452	7529
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		2
	Общо финансови приходи (5+6+7)	***0***	***2***
8. Загуба от обичайната дейност		**0**	**0**
9. Извънредни приходи			
	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)	***4452***	***7531***
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	0
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)		**4452**	**7531**

Дата 15.02.2012 г.

Съставител: \М.Гаев\

Ръководител: \Димитър Димов\

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "МОНИДИС ТРЕЙД" ЕООД

адрес София

за 2011 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 062	6 312	(1 250)	8 804	8 864	(60)
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		31	(31)		55	(55)
3	Други парични потоци от основната дейност	-	277	(277)	33	41	(8)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**5 062**	**6 620**	**(1 558)**	**8 837**	**8 960**	**(123)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност				-			
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	12	12	-
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 409	914	1 495	109	12	97
3	Други парични потоци от финансовата дейност		5	(5)		5	(5)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**2 409**	**919**	**1 490**	**121**	**29**	**92**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**7 471**	**7 539**	**(68)**	**8 958**	**8 989**	**(31)**
Д. Парични средства в началото на периода				**76**			**107**
Е. Парични средства в края на периода				**8**			**76**

Дата 15.02.2012 г.

Съставител: \ М.Гаев \

Ръководител: \ Димитър Димов \

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **"МОНИДИС ТРЕЙД" ЕООД**

адрес **София**

за **2011 г.**

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
А. Салдо в началото на отчетния период	**5**							-	**(196)**	**41**	**(150)**
Б. Салдо след промени в счетоводната	***5***	-	-	-	-	-	-	-	***(196)***	***41***	**(150)**
1 Финансов резултат за текущия период										139	**139**
2 Покриване на загуба									*41*	*(41)*	-
В. Салдо към края на отчетния период	***5***	-	-	-	-	-	-	-	***(155)***	***139***	**(11)**
Г. Собствен капитал към края на отчетния	**5**	-	-	-	-	-	-	-	**(155)**	**139**	**(11)**

Дата: 15.02.2012 г.

Съставител: \ М.Гаев \

Ръководител: \ Димитър Димов \

„МОНИДИС ТРЕЙД“ЕООД

ЕИК 117633125

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Информация за Монидис Трейд ЕООД

"Монидис Трейд" ЕООД е учредено през 2005г. и е вписано в търговския регистър по фирмено дело № 590 от 2005г. на Русенски окръжен съд, като еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление – гр.Русе, ул.Михайл Арнаудов №2. Предприятието се представлява и управлява от Димитър Стойнов Димов.

Дружеството е с капитал 5 000 лева. Капиталът е разпределен в 500 /петстотин/ дяла от по 10 /десет/ лева всеки един. Целият капитал принадлежи на собственика – Димитър Стойнов Димов.

Предмет на дейност на "Монидис Трейд" ЕООД евъншна и вътрешна търговска дейност, производство и реализация на стоки и услуги, извършване на маркетингови проучвания, транспортна дейност, търговско посредничество и предприемачество, рекламна дейност, производство и бутилиране на вина и спиртни напитки и търговия с тях, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона. Основната дейност на фирмата е търговия на едро с вина и високоалкохолни напитки.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

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

Група	Години
Софтуер	5
Други	

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 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 дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.
Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали счучаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Дружеството е консервирало активите си и не е начислило амортизации текущата година.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.
Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.
Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан по-скоро

за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,
Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- √ изграждане имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- √ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.
Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.
Такива са разходите, които водят до:

- √ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- √ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- √ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- √ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- √ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.
Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

4. Текущи и отстрочени данъци

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.
Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.
Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се призанават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.
Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.
Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху облагаемата печалба за 2012 г. е 10 % .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала
Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на

актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.
Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи ипасиви.

5. Текущи (краткотрайни) активи

5.1. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

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

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема сойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

5.2. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
  След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
  Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.

  Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

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

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

6. Краткосрочни финансови активи
Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

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:
Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

8. Разходи за бъдещи периоди
Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9.Собствен капитал
Собственият капитал на дружеството се състои от:
Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р.България и устава на дружеството.

Други резерви – допълнителни резерви.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки не са извършени през 2011 г.

10. Провизии и сходни задължения
Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.
Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:
- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събтия към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

11. Задължения
Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:
- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:
- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:
- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието 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.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни органицации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.Съгласно изискванията на СС 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.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието 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.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

√ без фиксиран падеж
√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

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

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

13.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.
Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"
Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

√ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
√ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
√ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
√ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови

плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,

- √ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- √ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- √ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- √ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- √ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- √ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- √ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- √ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- √ отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- √ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- √ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- √ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- √ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- √ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- √ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- √ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

14.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятиетоняма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

15. Обезценки на активи

Обеценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
През 2012 г. не са отчетени обезценки.

16.Свързани лица

Дружеството не оповестява свързани лица.

17.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

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

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.
Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.
Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на

природни и други бедствия;

- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

18. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход 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.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

19.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – 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 .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива

приходи които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

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

20.Отчет за паричния поток
Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

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 СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса
Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

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

„МОНИДИС ТРЕЙД“ЕООД

ЕИК 117633125

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2011 г.

II ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в хил.лв.

		2011	*2010*
1.	**Приходи**	**2011**	**2010**
1.1.	**Приходи според техния характер**		
	Приходи от основна дейност		
	Приходи от продажби на стоки	4200	7324
	общо:	4200	7324
2.	**Други приходи от дейността**	**0**	**0**
	Приходи от продажба на материали	0	0
	общо:	**0**	**0**
3.	**Финансови приходи**		
	Други	**252**	**205**
	ОБЩО ПРИХОДИ	**4452**	**7529**

„МОНИДИС ТРЕЙД“ЕООД

ЕИК 117633125

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2011 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в хил.лв.

			2011	2010
	РАЗХОДИ			
1	**Разходи за материали**		**11**	**31**
	- канцеларски материали		0	3
	- горива		8	24
	- резервни части		1	3
	- други		2	1
				0
2	**Разходи за външни услуги**		**57**	**106**
	- наеми		29	58
	- наеми МПС		12	34
	- телефонни и съобщителни разходи		0	3
	- сервиз касови апарати			
	- други услуги		4	3
	- охрана		1	2
	- ел.енергия и вода		1	3
	- поддръжка транспортни средства			
	-граждански договор			1
	- участие в рекламна кампания			0
	- рекламен билборд			
	-рекламна кампания			
	-одиторски услуги		10	2
3	**Разходи за амортизация**		**1**	**1**
4	**Заплати, персонал и членове на органите на**		**29**	**52**
	Разходи за възнаграждения		24	42
	Разходи за осигуровки		5	10
4.1	**Средносписъчен брой на персонала по категории**		**12**	**12**
	Към 31.12.2009	брой		брой
	-аналитични специалисти			
	-административен персонал		0	5
	-класифицирани производствени работници		0	3
	-оператори на машини и работници по монтаж на изделия		0	2
	-професии неизискващи специална квалификация		0	2
5	**Други разходи с-ка 609**		**13**	**1**
	- отписани вземания			
	- наказателно постановление			1
	-други		13	0
6	**Финасови разходи**		**12**	**6**
	- за лихви		11	
	- други		1	6
	- обезценка на материални запаси			
	- други			
7	**Балансова стойност на продадените активи (без продукция)**			
	Балансова стойност на продадените стоки		4190	7293
	Балансова стойност на продадените дълготрайни активи			

Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2011 г. няма дълготрайни материални активи, представени в Баланса на дружеството.

Материални запаси

Материалните запаси представени в Баланса към 31.12.2011г. включват стоки за 1 491 хил. лв. (алкохолни напитки) .

В съответствие с изискванията на чл. 22, ал. 1 от ЗС последната извършена Инвентаризация на материалните запаси е към 31.12.2011 г.

От извършения анализ към 31.12.2011 г. ръководството счита, че няма условия за обезценка на материални запаси.

Дружеството няма предоставени материални запаси като обезпечение към 31.12.2011 г.

Вземания

Включените в Баланса към 31.12.2011г. вземания на дружеството в размер на 1 хил.лв. са изцяло текущи (към 31.12.2010г. – 130 хил.лв.). Вземанията включени в Баланса по своята същност са вземания от клиенти.

Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Парични средства по разплащателни сметки	1	14
Парични средства в каса	7	62
Общо	**8**	**76**

Наличните към 31.12.2011 г. парични средства са изцяло в лева.

Собствен капитал

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Основен регистриран капитал	5	5

Натрупана печалба/загуба от минали години	(155)	(196)
Текуща печалба/загуба	139	41
Общо	(11)	(150)

Основен капитал

Към 31.12.2011 г. капиталът е разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10 лева за дял. Едноличен собственик на капитала е Димитър Стойнов Димов.

Натрупана печалба/загуба от минали години

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Натрупани загуби за предходни отчетни периоди	-155	(196)
Неразпределена печалба	0	0
Общо	**(155)**	**(196)**

Текуща печалба/загуба

За 2011 г. Дружеството отчита текуща печалба в размер на 139 хил.лв., а за 2010 г. Текуща печалба в размер на 41 хил.лв.

След преобразуване на финансовия резултат за 2011 г. дружеството отчита данъчна печалба в размер на 139 хил.лв

Задължения

Включените в Баланса към 31.12.2011 г. задължения на дружеството в размер на 1 511 хил.лв. - текущи Задълженията включени в Баланса по своята същност са:

- 1 502 хил. лв. – задължения по получени заеми и лихви по тях.. Извършена е инвентаризация на задълженията към доставчици към 31.12.2011 г., при която задълженията са писмено потвърдени на 100 %.

- 1 хил.лв. – като други задължения в Баланса са представени задължения на дружеството към персонала.

- 8 хил.лв. – като други задължения в Баланса са представени задължения на дружеството по ЗДДС..

Застраховано имущество

Към 31.12.2011 предприятието няма сключени застраховки.

Съдебни дела и административни производства

Към 31.12.2011 предприятието не е страна по съдебни дела и административни производства

СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2011 г., освен оповестените в приложението на отчета.

В периода от 31 декември 2011 г. до датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване от управителя (15.02.2012г.) не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха оказали значително влияние върху резултата за следващата финансова година.

Настоящият финансов отчет на Монидис Трейд ЕООД е утвърден от управителя на 15.02.2012 година и е подписан от:

СЪСТАВИТЕЛ: /М.Гаев/

РЪКОВОДИТЕЛ: /Димитър Димов/