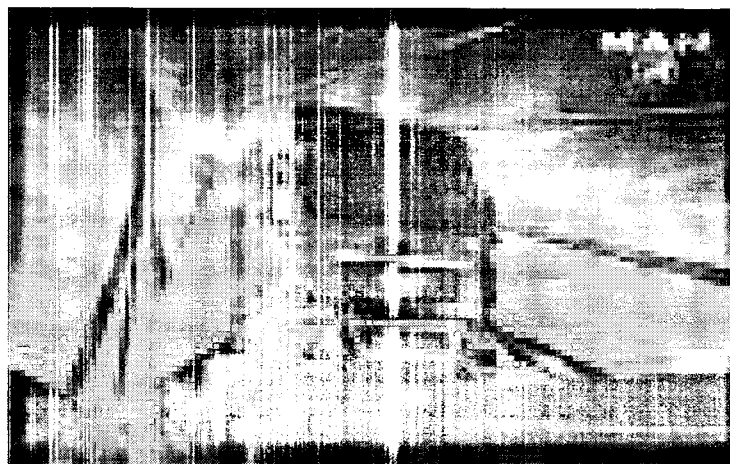


„ДАНИЕЛ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА МСФО
ЗА 2011 Г.



СЪДЪРЖАНИЕ

1. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
2. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
4. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
5. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2011

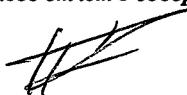
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода приключващ на 31 декември 2011
на "ДАНИЕЛ" ЕООД бул.113579947

	Приложение	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Предоставяне на услуги	12	268	494
Приходи		268	494
Разходи за материали и консумативи	13	93	295
Разходи за амортизация	16	42	66
Разходи за външни услуги	14	28	37
Разходи за персонала	15	34	37
Разходи за лихви	17	8	8
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		63	51
Печалба/(загуба) преди данъци		6	5
Нетна печалба за годината		57	46

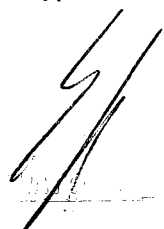
Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 14

Годишният финансов отчет е одобрен на 30 март 2012 година от:

Управител



Съставител:




ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2011

"ДАНИЕЛ" ЕООД бул.113579947

	Приложение	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Транспортни средства	3	65	95
Общо		65	95
Текущи активи			
Материални запаси	4	1	
Търговски вземания	5	98	43
Парични средства и парични еквиваленти	6	283	367
Общо		382	410
Общо активи		447	505
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Друг основен капитал	7	5	113
Натрупани печалби/(загуби)	8,9	333	276
Общо		338	389
ПАСИВИ			
Текущи задължения			
Задължения към финансови предприятия	10	82	92
Други краткосрочни задължения	11	27	24
Общо		109	116
Общо собствен капитал и пасиви		447	505

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 17

Годишният финансов отчет е одобрен на 30 Март 2012 година от:

Управител

Съставител

Заверил съгласно доклад от:



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода приключващ на 31 декември 2011

"ДАНИЕЛ" ЕООД бул.113579947

	Приложение	Основен акционерен капитал BGN'000	Намрупани печалби/ загуби BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 1 януари 2011		113	276	389
Изменение за сметка на собствениците		(108)	-	-
Печалба		-	57	-
Салдо на 31 декември 2011		5	333	338

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представяващи неразделна част от финансовите отчети, представени от страница 5 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 30 Март 2012 година от:

Управител

Съставител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода приключващ на 31 декември 2011

"ДАНИЕЛ"ЕООД бул.113579947

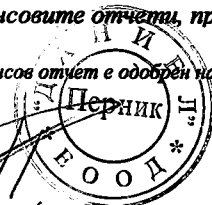
	Прилож ение	2011BGN' 000	2010 BGN'000
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		174	422
Плащания на доставчици		(95)	(223)
Парични потоци, свързани с трудово възнаграждение		(34)	(40)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		(5)	(3)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		(5)	(3)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(1)	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени засми		(11)	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им насобствени звена		(107)	-
Паричен поток (използван в) / от оперативната дейност		(84)	153
Нетно изменение на паричните средства		(84)	153
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		367	214
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		283	367

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 17

Годишният финансов отчет е одобрен на 30 Март 2012 година от:

Управител

Съставител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „ДАНИЕЛ”ЕООД – гр.Перник

1. Правен статут

Учредяване и регистрация

“ДАНИЕЛ”ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, 100 процента частно. Регистрирано в пернишки окръжен съд с решение 131 от 03.02.2006г. по ф.д.83/2006г. в том 1-52, стр.74, парт.№2780

Едноличен собственик в дружеството е:
ПЛАМЕН МОМЧИЛОВ ТАКИЕВ

1.2. Седалище и адрес на управление

Седалището и адреса на управление на дружеството е в гр. Перник обл.Перник, общ.Перник, пл.Кракра, хотел Струма етж.2 ст.201/202

1.3. Управление

Фирмата се управлява от Пламен Такиев.

1.4. Капитал

Към 31.12.2011г. регистрираният капитал на Дружество е 5000 лв.

1.5. Предмет на дейност

Основната дейност на фирмата е услуги с тежкотоварни камиони

1.6. Данни за персонала

За отчетната 2011 г. средно списъчният състав на Дружество е 7 работника.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовият отчет и счетоводните принципи

Дружеството организира и осъществява текущото си счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводна, търговско и данъчно законодателство.

Дружеството е приело Международните счетоводни стандарти като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен във всички аспекти в съответствие с изискванията на тези стандарти, разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти, одобрени за приложение от Европейският съюз и приети с ПМС №21/04.02.2003 г.

Финансовият отчет за 2011 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на база действащо предприятие и в съответствие с изискванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържание пред формата, предпазливост и съпоставимост на приходите и разходите.

2.2. Сравнителни данни

Всички данни оповестени са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева и са съпоставими с тези от финансовият отчет за 2010 г.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, които се отнасят да представените балансови активи и пасиви, оповестените активи и пасиви, както и на признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори определящи финансовият риск

-Валутен риск

През 2011г. не са извършвани ВОД и износна дейност

-Лихвен риск

Няма

-Кредитен риск

Дружеството е ползвало кредитна линия през периода

-Ликвиден риск

Собствениците на дружеството обезпечават гъвкавост при осигуряване на финансиране с оглед подържане на ликвидност.

2.5.Парични единици в чуждестранна валута

Основна валута при извършване сделките в страната и при представяне на финансовият отчет е българският лев.

При извършване сделки в чужбина , първоначалното признаване на приходите и разходите е по обменният курс на обслужващата банка в деня на разплащането. Паричните средства, вземанията и задълженията , деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс на обслужващата банка към 31.12.2011 г. Курсовите разлики се включват в отчета в момента на възникването им.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводният баланс

2.6.1. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

ИМСО се признават като такива при възможност фирмата да получи икономическа полза, свързана с актива и стойността на същия за предприятието може надлежно да бъде изчислен. Началната оценка е по цена на придобиване.

Преоценка на ИМСО не е извършена по преценка на ръководството тяхната стойност отговаря на тяхната справедлива стойност.

2.6.2. Амортизация

Метода на амортизация е линеен и амортизационната норма е равна на данъчно определената за съответната група.

Машини и съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални ДА	15%

2.6.3. Поддръжка и ремонт

Поддръжка, ремонт и незначителни подобрения се отчитат в ОВД. Значимите свързани с удължаване на срока на годност като увеличават капацитета и производителността на ИМСО са отчитат като добавена стойност към стойността на придобиване.

2.6.4. Нематериални дълготрайни активи

Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и при необходимост се извършва преоценка .

2.6.5. Инвестиции

През периода фирмата не е инвестирала.

2.6.6. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от паричните средства в каса, парични средства по банкови сметки.

2.6.7. Материални запаси

Материалните запаси в натурално изражение няма.

Материалните запаси се заприходяват по тяхната доставна стойност и разхода се признава при тяхната употреба по средно претеглена цена.

Не са налице материални запаси, заложи като обезпечение по получени от дружеството заеми.

2.6.8. Приходи

Приходите се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството по салдата към края на годината.

Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

2.6.9. Доходи на персонала

Осигурителните вноски се внасят по осигурителните фондове съгласно изискванията на законодателство и се признават за разход, отразен в ОВД, при тяхното възникване.

Персонала във фирмата ползва 20 дни платен годишен отпуск.

Дружеството има сключен договор с лицензирана фирма за трудово здраве и съгласно техните измервания за здравословните параметри е направила разходи за охрана на труда, които са признати като разход при тяхното възникване. През 2011 г. са използвани от целият персонал полагаемата се платена отпускат и не се налага оценка на разходите по платен годишен отпуск, очакван да бъде заплатен на персонала в замяна на труда им за миналия отчетен период.

2.6.10.. Провизии, отсрочени данъчни пасиви и актива, задължения по пенсионно осигуряване, активи и пасиви, фундаментална грешка, събития след датата на баланса

Дружеството не отразява тези счетоводни стандарти поради липсата на счетоводни събития регламентирани в тях.

3. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

Балансова	МАШИНИ И	ТРАНС
стойност	СЪОРЪЖЕНИЯ	ПОРТНИ
към		СРЕДСТВА
01.01.2011г	1	95
Новоприети		11
Амортизации		42
Балансова		
стойност		
към 31.12.2009г.	1	64

	2011	2010
Текущи активи		
4. Материални запаси	1	
5. Краткосрочни вземания		
Вземания от клиенти		
Текущи, без забавяне на плащанията	75	15
ДДС по лизингови договори	23	28
Общо	98	43
6 Парични средства		
Налични парични		
средства каса	283	367

7. Капитал

Капитал подлежащ на регистрация	5	5
Допълнителен капитал не подлежащ на регистрация		108
Общо	5	113

8. Резултат от предходен период

Не разпределена печалба	276	230
-------------------------	-----	-----

9. Резултат от текущ периода

Печалба от текущата година	57	46
----------------------------	----	----

10. Задължения към финансови предприятия

Задължения за заеми към лизингови организации за закупени камиони автомобили	67	79
Задължения по кредитна линия	15	13
Общо	82	92

11. Краткосрочни задължения

Задължения към доставчици и клиенти		2
-------------------------------------	--	---

Задълженията към доставчици са текущи и не се налага извършване на оценка

Задължения по данъци		
Корпоративен данък по годишна декларация	6	5

Задължения по ДДС		
текущо, по справка декларация	4	4
Задължения към персонала	1	
текущи		
Задължения към осигурителни		
организации	1	1
Задължения към местни данъци		
пътен данък	15	12
Общо	27	24

12. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от услуги	268	494
Услугите са свързани с характера на дейността на фирмата, а именно извършени превози		

13. Разходи за материали

Гориво	86	267
Части за коли	7	22
Материали- консумативи		6
Общо	93	295

14. Разходи за външни услуги

Телефони	2	2
Ремонт	15	10
Пътен данък		12
Такси	9	9
Застраховка	2	4
Общо	28	37

15. Разходи за персонала

Разходи за заплати	27	29
Разходи за осигуровки	7	8
Общо	34	37

16. Разходи за амортизации

Дълготрайни
материални активи

42

66

17. Финансови приходи /разходи

Финансови разходи

Лихви по кредити

8

8

,

СЧЕТОВОДНА КЪЩА
Счетоводна кантора Игнатови
СЧЕТОВОДИТЕЛ
ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА



Управител
/Пламен Такиев/

