Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на А.М.И.-Р ЕООД

към 31.12.2010 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		а	1	2	
А. Записан, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*	5	5	2.27
I. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*			
II. Дълготрайни материални активи		1	2.22	*III. Резерв от последващи оценки*			
III. Дългосрочни финансови активи				*IV. Резерви*			
IV. Отсрочени данъци	1			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години*	138	141	2.27
Общо за раздел Б:	1	1		VI. Текуща печалба (загуба)	1	(9)	2.27
В. Текущи (краткотрайни) активи				***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	144	137	
I. Материални запаси				**Б. Провизии и сходни задължения**			
II. Вземания, в т.ч. :	17	27	2.25	**В. Задължения, в т.ч.:**	3	3	2.31
над 1 година				до 1 година	3	3	
III. Инвестиции				над 1 година			
IV. Парични средства:	130	111	2.26				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	147	138					
Г. Разходи за бъдещи периоди		1		***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:***	1		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	148	140		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	148	140	

Дата на съставяне: 01.03.2011 г.

Съставител: /РОДИС ООД, Светослав Станиславов/

Ръководител: /НАДЯ РОМАНОВА/

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на А.М.И.-Р ЕООД
за 2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		А	1	2	
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	3	116	2.19
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4	21		а) продукция			
а) суровини и материали		4		б) стоки		116	
б) външни услуги	4	17	2.17	в) услуги	3		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения				3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				4. Други приходи, в т.ч:	1	1	
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0		***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	4	117	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация				- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:	0	103		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	1	2	
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4	124		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		3	2.20	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	2	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		3					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1	2.20				
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	4					
Всичко разходи от обичайната дейност:	5	128		**Всичко приходи от обичайната дейност:**	5	119	
8. Печалба от обичайна дейност	0	0		8. Загуба от обичайна дейност	0	9	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	5	128		*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	5	119	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	9	
11. Разходи за данъци от печалбата	(1)		2.14				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1	0		**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	0	9	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	5	128		***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	5	128	

Дата на съставяне: 01.03.2011 г.

Съставител: /РОДИС ООД, Светослав Станиславов/

Ръководител: /НАДКА РОМАНОВА/

Бележки към годишния финансов отчет

за 2010 г.
на А.М.И.-Р ЕООД

1. Информация за дружеството

Фирмата е регистрирана по фирмено дело N:1302/2004 от 18.05.2004 г. на Варненски окръжен съд. Регистрирана в Търговски регистър 19.12.2008 г. По решение на Общото събрание на дружеството, то става правоприемник на „Прогрес – Светлозар Романов" ЕТ, „Бени – Надка Стефанова" ЕТ, „Сир – Стефана Танева" ЕТ, считано от от 15.02.2010 г. От 16.08.2010 г. дружеството става еднолична собственост.

1.1. Собственост и управление

Фирмата има едноличен собственик на калитала от 5000 лева и управител - Надка Стефанова Романова.

1.2. Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на фирмата е преотдаване на имоти под наем.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове и представителства в страната.

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 ЗС и със СС за МСП(НСФОМСП) или по МСС и МСФО, тълкуванията на ПКРТ на Комитета за разяснения на МСФО.

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

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. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова 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 31.12.2010 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.

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 й.

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.

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, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци 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. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 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. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

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).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

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.

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.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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.

2.11. Лизинг

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.
Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.12. 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 действуващото 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 персоналът 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 удръжки), 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.

2.13. Собствен капитал

Определя се вида на дружеството -капиталовите дружества (акционерни, командитни, дружества с ограничена отговорност), са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. 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 2010 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 те 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 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% - 539,28 лв.

2.15. Нетни приходи от продажби

- приходи от услуги -3 хил.лв.
- други приходи - 1 хил.лв.

2.16. Разходи за материали – няма;

2.17. Разходи за външни услуги

- наеми: 2 хил.лв.
- счетоводни услуги: 1 хил.лв.
- застраховки: 1 хил.лв.

2.18. Разходи за персонала – няма;

2.19. Други разходи -няма;

2.20. Финансови приходи и разходи

- банкови такси - 1 хил.лв.
- приходи от лихви - 1 хил.лв.

2.21. Данъчно облагане

- общо приходи от ОПР - 6 хил.лв.
- общо разходи от ОПР - 5 хил.лв.
- счетоводен финансов резултат - 1 хил.лв.
- всичко увеличения на СФР - 2 хил.лв.
- всичко намаления на СФР - 3 хил..лв.
- данъчен финансов резултат - 0

2.22. Дълготрайни материални активи – няма

2.23. Материални запаси – няма;

2.24. Търговски вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти:

- вземания от клиенти - 1 хил.лв.
- аванси на доставчици.

2.25. Други вземания и предплатени разходи

- вземания по съдебни спорове - 16 хил.лв.

2.26. Парични средства и парични еквиваленти

Разплащателни сметки - 2 хил.лв.

Парични средства в каса - 128 хил.лв.

Общо: 130 хил.лв.

2.27. Собствен капитал

- основен капитал - 5 хил.лв.
- натрупани печалби - 138 хил.лв.
- печалба за годината - 1 хил.лв.

2.28. Задължения към персонала и осигурителни предприятия - няма

2.29. Задължения за данъци – няма

2.30. Задължения към доставчици

- задължения към доставчици
- аванси от клиенти.

2.31. Задължения към свързани лица

- задължение към собствениците за начислени наеми - 3 хил.лв.

2.32. Сделки със свързани лица – наеми на имоти

2.33. Задължения към финансови институции – няма

2.34. Задължения по финансов лизинг – няма

2.35. Условни задължения и ангажименти – няма

- оперативни лизинги;

- съдебни дела.

2.36. Събития след датата на баланса – няма

3. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ:	коефициенти
РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ	0,268011
РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ	0,008047
РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ	0,382983
ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	1,128314
ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	0,886278
ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	48,442744
БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	48,442310
НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	43,229090
АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	42,867739
ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	37,688595
ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	0,026533

Дата:01.03.2011 г.

Съставител:

/РОДИС ООД, Светослав Станиславов/

Ръководител:

/НАДКА РОМАНОВА/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "А.М.И.-Р" ЕООД
ИН по ДДС: BG103871515, ЕИК: 103871515
за 2010 г.

Съдържанието на този доклад се определя от предприятието в съответствие с изискването за съставянето му, съдържащо се в чл. 40 ал.1 от Закона за счетоводството.

Предметът на дейност на "А.М.И.-Р" ЕООД е преотдаване на недвижими имоти.

През 2010г. не са разпределяни дивиденти в полза на собственика. Загубата за 2009г. е покрита с неразпределена печалба.

Към 31.12.2010г. размерът на неразпределената печалба на дружеството е 138 714,01 лв.

Отчетеният финансов резултат за 2010 г. след данъчно преобразуване и начисляване на данъците е печалба в размер на 1165,85 лв.

В качеството ми на управител на фирмата предлагам печалбата на дружеството за 2010 година да бъде отнесена в неразпределената печалба.

Дата на съставяне: 04.03.2011 г.

"А.М.И.-Р" ЕООД ВАРНА

Ръководител:
/Надка Романова/