

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА Татяна Клишева ТК ЕООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ)			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3		IV. Резерви	19	19
Общо по група I:	3		1. Зонни резерви		
II. Дълготрайни материални активи	2		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			3. Други резерви	19	19
- земи			Общо за група IV:	19	19
- сгради			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	16	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура, автомобили	2		- Неразмразена печалба	16	
3. Съоръжения и други			- Неповрати загуби		
4. Предоставени заеми и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група V:	16	16
Общо за група II:	2		VI. Текуща печалба (загуба)	1	16
III. Дългосрочни финансови активи			Общо по раздел A:	41	40
1. Акции и дялове в предприятия от група			B. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиционни			Общо по раздел B:		
6. Други заеми			B. Задължения	2	5
7. Изкупени собствени акции			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
номинална стойност хил. лева			- до 1 година		
Общо за група III:			- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Получени аванси, в т.ч.:		
Общо по раздел B:	5		- до 1 година		
B. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения по изисвания, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
Общо по група I:			до 1 година		
1. Изисвания от клиентите и доставчици, в т.ч.:	0	5	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздел, група, статия	Сума (хиляди лева)		Раздел, група, статия	Сума (хиляди лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Други задължения, в т.ч.:	2	3
над 1 година			до 1 година	2	3
4. Други вземания, в т.ч.:	22		над 1 година		
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	1	2
Общо по група I I:	22	5	до 1 година	1	2
III. Инвентаризация			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	1	1
номинална стойност			над 1 година		
Общо по група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:	0	2
IV. Парични средства, в т.ч.:	16	40	до 1 година	0	2
- в брой	16	40	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			Общо за раздел В, в т.ч.:	2	1
Общо за група IV:	16	40	до 1 година		
Общо по раздел В:	43	45	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	43	45	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	43	45
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител:

Татяна Кляшова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА Татяна Кляшева ТК ЕООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	в	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	30	25
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	1	а) продукция		
а) суровини и материали	3	1	б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги	30	25
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	15	6	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	13	5	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	1	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	30	25
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	10		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
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)	29	7	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятията от група					

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	в	1	2
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)			8. Загуба от обичайна дейност		
8. Печалба от обичайна дейност			9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	29	7	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	18			
11. Разходи за данъци от печалбата		2			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1	16	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	30	25	Всичко (Общо приходи + 11)	30	25

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител:

Татяна Кляшова

Ръководител:

Татяна Кляшова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА Татяна Клишова ТК ЕООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.

	Записан капитал	Промени от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минимални години		Текуща печалба/ загуба	Общ собствен капитал
				законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Сaldi в началото на отчетния период	5						19	16			40
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Сaldi след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										1	1
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на акции и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Сaldi към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	19	16	0	1	41
12. Промени от преводи на годишни финансов отчети на предприятият и чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	5	0	0	0	0	0	19	16	0	1	41

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител:
Татяна Клишова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
НА Татяна Клишева ТК ЕООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	27	9	18	2	1	1
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		26	(26)		3	(3)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци от печалбата			-			-
7. Други парични потоци от основна дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	27	37	(10)	2	5	(3)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						-
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						-
1. Парични потоци от смятане и обратно придобиване на ценни книжа			-			-

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	8		8	25		25
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8	30	(22)			-
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Плащания на задължения по лизингови договори						-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7 Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	16	30	(14)	25	-	25
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	43	67	(24)	27	5	22
Д. Парични средства в началото на периода			40			18
Е. Парични средства в края на периода			16			40

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител:

Татяна Кляшова



Татяна Кляшова

ГРЪЖАДАТЕЛИ	Счетов стойност на дъщеряйните акции					Таблицата стойност					Итого				Представител и аутригетин на в края на периода (11+12+13)	Надълъжност в края на периода (7+14)
	Счетов стойност на дъщеряйните акции					Таблицата стойност					Итого					
	В началото на периода	На последния период	На откупване период	В края на периода (1+2+3)	Увеличение (4+5-6)	Начална стойност (4+5-6)	В края на периода	На откупване период	Начална стойност период	В края на периода (8+9+10)	Увеличение	Надълъжност				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Общо нетегълни (дъщеряйни) акции (I + II + III + IV)		3	0	5	0	0	6	0	1	0	1	0	0	1	5	

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител:
Татяна Калитрова



СПРАВКА

за вземанията, задълженията и провизиите
НА Татяна Кляшева ТК ЕООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011

A. ВЗЕМАНИЯ

(в лев. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Отсрочени данъци			
4. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:	-	-	-
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти			
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми	22	22	
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
- по записи и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други гаранции			
Всичко за III:	22	22	
Общо вземания: (I+II+III)	22		

Дата: 26.01.2012 г.

Съставител:
Т. Кляшева



СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

Татина Клишева ТК ЕООД

към 31.12.2011 г.

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	-	-	-	-
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		-	-	-
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:		-	-	-
- по финансов лизинг		-	-	-
Всичко за I:	-	-	-	-
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	-	-	-	-
- доставени активи и услуги				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-	-	-
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици				
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	1	1		
7. Данъчни задължения	-	-		
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност				

- други данъци	-	-		
8. Задължения към осигурителни предприятия	1	1		
- социално осигуряване	1	1		
- здравно осигуряване				
- други				
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.:		-		
- неплатени данъци				
Всичко за II:	2	2	-	-
Общо задължения: (I+II)	2	2	-	-

В. ПРОВИЗИИ

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения				-
2. Провизии за конструктивни задължения				-
3. Други провизии				-
Обща сума: (1+2+3)	-	-	-	-

Забележка:

Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 26.01.2012.

Съставител: Т. Кланева



Татяна Кланева

Татяна Клишова ТК ЕООД
Съставител (Организатори)

България, София, бул. "Скобелев" 42
Гроби (сметка) 30

СПРАВКА

за ценните книжа
на Татяна Клишова ТК ЕООД
към 31.12.2011 г.

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			Процентна стойност (4+5-6)
	Обикновени	Привилегировани	Конвертируеми	Отчетна стойност	Увеличение	Намаляване	
а.	1	2	3	4	5	6	7
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа							
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа							
1. Акции							-
2. Облигации							-
3. Държавни ценни книжа							-
4. Инвестиционни бонове							-
5. Други документи и права							-
Обща сума II:	-	-	-	-	-	-	-

Задължение:

Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител: Т. Клишова



Татяна Клишова

Татяна Клименова ТК ЕООД

Съставител (предприемателят)

България, София, бул. "Скобелев" 42

Град, бр. на ул. №:

Елемент 7.5

СПРАВКА

за участието в капиталите на други предприятия

Татяна Клименова ТК ЕООД

към 31.12.2011 г.

(в млн. лв.)

Наименование и съдържание на предприятието, в което са случаите	Размер на случаите	Процент на участието в капитала на другите предприятия	Случаите в ценни книжки, открити за търговия на фондова борса	Случаите в ценни книжки, не открити за търговия на фондова борса
A	I	2	3	4
A. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:	-		-	-
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:	-		-	-
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:	-		-	-
IV. В други предприятия				
1. Случаите				
2. Докази в случаите				
3.				
4.				
Обща сума IV:	-	-	-	-
Обща сума за страната (I+II+III+IV)	-	-	-	-
B. В чужбина				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:	-		-	-
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				

3.					
4.					
Обща сума II:		-	-	-	-
III. В асоциирани предприятия					
1.					
2.					
3.					
4.					
Обща сума III:		-	-	-	-
IV. В други предприятия					
1.					
2.					
3.					
4.					
Обща сума IV:		-	-	-	-
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV)		-	-	-	-

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител: Т. Кляшова

Ръководител: Татяна Кляшова



Тетяна Кляшова ТК ЕООД

Съставител (предприятие)

България, София, бул. "Скърбежен" 42

Град, (село) ул. №

Екземпляр № 7.6

СПРАВКА

за приходите и разходите от лихви

на Тетяна Кляшова ТК ЕООД

към 31.12.2011 г.

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	Начислени	Платени/Получени
а.	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	-	
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	-	-
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неуплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	-	-

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител: Т. Кляшова

Ръководител: Т. Кляшова



Татяна Клишева ТК ЕООД
Съставител (предприятие)

България, София, бул. "Скоблен" 42
Град. община 10

СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи
на Татяна Клишева ТК ЕООД
към 31.12.2011 г.

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
A	I
I. Извънредни приходи	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
Обща сума I:	.
II. Извънредни разходи	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
Обща сума II:	.

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител: Т. Клишева

Ръководител: Т. Клишева



СПРАВКА

за финансовите резултати

на Татяна Коянчева ТК ЕООД

към 31.12.2011 г.

(в лист. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Шифър	Сума
а	б	г
A. Неразпределена печалба		
<i>I. Неразпределена печалба към 01.01.</i>		-
<i>II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:</i>		
1. Печалба от предходната година		16
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3. Прехвърляне на преоценен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
Обща сума II:		16
<i>III. Разпределение на печалбата от минали години :</i>		
1. За покриване на загуби от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденди		
и т.ч. за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III:		-
<i>IV. Неразпределена печалба към 31.12.</i>		16
Б. Непокрита загуба		
<i>I. Непокрита загуба към 01.01.</i>		
<i>II. Увеличение на загубата за сметка на:</i>		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Всичко за II:		-
<i>III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:</i>		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III:		-
<i>Непокрита загуба към 31.12.</i>		-
Финансов резултат от текущата година		
Печалба		
Загуба		

Съставител: Т. Коянчева

Дата на съставяне: 26.01.2012

Ръководител:



ПРАВКА ЗА ДАНЫЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА ВЪРХУ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ
на Татяна Клишева ТК ЕООД
към 31.12.2011 г.

в хил. леве

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	РАЗМЕР НА ВРЕМЕННАТА РАЗЛИКА ДАНЫЧНАТА ЗАГУБА ИЛИ КРЕДИТ	АКТИВ ПО ОТСРОЧЕ НИ ДАНЫЦИ	ПАСИВ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ
I			
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
<i>A. Намалявания</i>			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. Компенсируеми отпуски			
3. Превъзмерения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А: (1+2)			
<i>Б. Облагателни</i>			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. Компенсируеми отпуски			
3. Резерв от преценка на активи			
ОБЩО Б: (1+2+3)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА (ВЪЗНИКНАЛИ И ПРИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА)			
<i>A. Намалявания</i>			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. Компенсируеми отпуски			
ОБЩО А: (1+2)			
<i>Б. Облагателни</i>			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. Компенсируеми отпуски			
3. Резерв от преценка на активи			

ОБЩО Б: (1+2+3)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. КОРЕКЦИИ НА ВРЕМЕННИ			
А. Намаления			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. Компенсируеми отпуски			
ОБЩО А: (1+2)			
Б. Облагаями			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. Компенсируеми отпуски			
3. Резерв от преоценка на активи			
ОБЩО Б: (1+2+3)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
V. В КРАЯ НА ГОДИНАТА			
А. Намаления			
1. Разлики между счетоводната			
2. Компенсируеми отпуски			
ОБЩО А: (1+2)			
Б. Облагаями			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. Компенсируеми отпуски			
3. Резерв от преоценка на активи			
ОБЩО Б: (1+2+3)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

Дата на съставяне: 26.01.2012

Съставител: Т. Кяшчева

Ръководител: Т. Кяшчева



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ТАТЯНА КЛЯШЕВА ТК ЕООД
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА КЪМ 31.12.2011 ГОД.**

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

“Татяна Кляшева ТК ЕООД” е вписано в Агенцията по вписванията с ЕИК: 200400982. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София бул “Ген. Скобелев” 42. Управител и собственик е Татяна Василева Кляшева. Определена със съдебното решение дейност на дружеството включва: Организиране на счетоводно отчитане и съставяне на годишни, междинни и други финансови отчети по реда на закона за счетоводството, както и всички други видове стопанска дейност, не забранена със закон. През отчетната 2011 година дружеството е реализирало своите приходи от основният си предмет на дейност.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2011 год.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Форма, структура и съдържание на финансови отчет

Съставните части на финансовия отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статите и

счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

4. Функционална и отчетна валута.

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет.

Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

5. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

6. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Нима промяна в прилаганите методи за оценка на активи и пасиви в сравнение с предходни отчетни периоди.

1. Дълготрайни активи

2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

2.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане. (Приложение 5/ Приложение към финансов отчет

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 500 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

2.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, немортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройство. Направените разходи за подменената или подковената част се отчита като придобиване на отделен актив.

2.2. Амортизации

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия полезен живот, определен към момента на придобиване. Годишните амортизационни норми са равни на максималните, признати за данъчни цели и следователно не поражда данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2011г. са както следва:

Активи	Годишна амортизационна норма
Компютърна техника	50%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Сгради	4%
Стопански инвентар	15%
Други ДМА	15%
Нематериални активи	50%

2.3. 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 им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на

дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при 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 доходите.

3. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формиран коректив.

Като краткосрочни са класифицирани вземанията в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните вземания, чиито падеж настъпва в края на следващия отчетен период.

4. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чиито оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

5. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност.

6. Доходи на персонала.

Според българското законодателство "Татяна Кляшева ТК" ЕООД е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брунтните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

Към 31 декември 2011 г. дружеството има трима служители.

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

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните: фонд "Пенсион", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ГЗПБ", фонд "ГВРС", както и в универсални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Общият размер на вноската за фондовете на ДОО през 2010 г. и 2011г., е както следва:

- *за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010г.*

За лицата работещи по трудов договор, родени преди 1960г. - 20,50% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959г. - 15,50% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

- *за периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011г.*

За лицата работещи по трудов договор, родени преди 1960г. - 22,30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959г. - 17,30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

Общият размер на вноската за универсален пенсионен фонд през 2010 г. и 2011г., е както следва:

- *за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.*

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959 г. - 5,00% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

- *за периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.*

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959 г. - 5,00% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

Общият размер на вноската за фондовете на ГВРС е изцяло за сметка на осигурителя.

През 2010 г. е 0,1%, а през 2011г., вече няма такъв фонд.

Общият размер на вноската за здравно осигуряване през 2010 г. и 2011г., е както следва:

- за периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010г.

За лицата работещи по трудов договор – 8,00% - разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60:40.

- за периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.

За лицата работещи по трудов договор – 8,00% - разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60:40.

- Осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ" за 2010 г. и 2011 г. е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, която за „Татяна Кляшева ТК „ ЕООД за 2011 г.е в размер на 0.5 %.

7.Признаване на приходи и разходи

7.1. Признаване на приходи от услуги

Приходите свързани със сделки за извършване на услуги се признават към датата на съставяне на баланса при условие, че услугата е завършена и резултатът от услугата може да се оцени надеждно. В разходите по сделките за услуги са включени разходите, които отразяват извършените услуги и тези, които ще бъдат извършени.

Текущите и авансови плащания от клиенти не се отчитат като приход, ако не са налице критериите за признаване на приход от извършените услуги.

7.2. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от банкови такси.

8.Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата, установени от Корпоративния данъчен закон с данъчна ставка в размер 10 на сто.

Данъчно признатия размер на разходите за амортизации е равен на счетоводно признатите. Няма основание за начисляване на временни разлики и не протичат временни данъчни активи и пасиви.

9. Дружествен капитал и резерви

Татяна Кляшева ТК ЕООД е създадено като еднолично дружество с ограничена отговорност. Като такава е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност.

Съгласно изискванията на устава дружеството е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на едноличния собственик на капитала;
- други източници, предвидени по решение на едноличния собственик на капитала.

10. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последващи съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу:

(а) Ползнен живот на дълготрайните активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания ползнен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи. Тази приблизителна оценка се базира на предполагаемия жизнен цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. Ръководство ще увеличи разхода за амортизацията, където ползният живот е по-малък от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи, които са били изоставени или продадени/ликвидирани.

(б) Обезценка на дълготрайните материални активи

Към 31.12.2011 г., респ. 31.12.2010 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

(в) Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определянето на данъчната провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определения данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база на преценка на ръководството. Когато окончателния данъчен резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху краткосрочния данък и провизиите за отсрочени данъци в периода на данъчните ревизии.

(г) Обезценка на вземания

При извършване на обезценки на вземанията ръководството на Дружеството оценява размера и периода на очакваните бъдещи парични потоци свързани с вземанията въз основа на своя опит за

Приложение към финансов отчет

сходни по характер вземания, като взема под внимание и текущите обстоятелства за вземанията, прегледвани за обезценка. Към датата на съставяне на отчета не са съществували условия за извършване на обезценка на вземанията.

(д) Провизии

Ръководството на Дружеството прави преценка за размера на провизиите за потенциални задължения въз основа на своя опит за сходни по характер условни задължения, като взема под внимание и наличната текуща информация за конкретните задължения, в това число от юридическите съветници на предприятието.

11. Финансови инструменти

11.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Кредити и вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котираат на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекучи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти, от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

11.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по трансакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

12. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на ликвидно-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на Управител и финансовите експерти на дружеството.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

12.1.Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева. Дружеството осъществява основните си доставки в лева.

б.Ценови риск

Дружеството не е изложено на специфичен ценови риск за цената услугите, обект на търговските операции на минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на услугите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

в. Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предвижен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да не договаря дълъг кредитен период. Плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на Приложение към финансов отчет

дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

12.2. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

13. Свързани лица

Няма данъчни отклонения при сделките със свързаните лица

Годишният финансов отчет на «Татяна Кляшова ТК» ЕООД е официално одобрен за публикуване на 15.03.2012 г. от Управителя на дружество.

14. Събития след датата на съставяне на отчета

След датата на одобряване на годишния финансов отчет няма настъпили важни и значителни събития, които да оказват съществено влияние върху финансовото и имущественото състояние на дружеството.

Дата: 20 Март 2012г.

Съставител:



Татяна Кляшова