Приложение №1 към СС 1

в сила от

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МИКРОКЛИМАТ ЕООД
към 2011г

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (лв.)			Сума (лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. 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, лицензии, търговски марки,			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		2	2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	0	2	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	0	0
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	21	33
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	5	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	1	7	Общо за група V:	21	33
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални			**VI. Текуща печалба (загуба)**	-9	-12
Общо за група II:	4	12	Общо за раздел А:	17	26
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	5	10
Общо за раздел Б:	4	14	до 1 година	5	
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		10
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали	17	22	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	17	22	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	2	3	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		

3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:		1	8. Други задължения, в. т. ч.:	8	6
над 1 година			до 1 година	8	6
Общо за група II:	2	4	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	1
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	1	1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	1	
- в брой	4		до 1 година	1	
- в безсрочни сметки (депозити)	1		над 1 година		
Общо за група IV:	5	0	Общо за раздел В, в т. ч.:	13	16
Общо за раздел В:	24	26	до 1 година	13	6
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	над 1 година	0	10
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	30	42	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	30	42

Дата на съставяне 15.02.12 **Съставител:** _____ **Ръководител:** _____

ЕВРОАКАУНТ ВАРНА ЕООД

ТЕСТ ВАРНА

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МИКРОКЛИМАТ ЕООД

към 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	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.:	62	63
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	56	56	а) продукция		
а) суровини и материали	44	43	б) стоки		
б) външни услуги	12	13	в) услуги	62	63
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	11	14	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	9	12	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2	2	4. Други приходи, в т. ч.:	13	6
- осигуровки, свързани с пенсии		1	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	8	7	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	75	69
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	8	7	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	8	7	- 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.:	7	3	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	7	3	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)	82	80	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	8	12
9. Извънредни разходи	1		9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	84	81	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	75	69
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	9	12
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	9	12
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	84	81	Всичко (Общо приходи + 11)	84	81

Дата на съставяне: 15.02.12

Съставител: _____

Ръководител: _____

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МИКРОКЛИМАТ ЕООД

за 2011

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							33		-12	26
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	33	0	-12	26
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										-9	-9
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба								-12			-12
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	21	0	-9	17
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	21	0	-9	17

Дата на съставяне: 15.02.12

Съставител:

Ръководител:

Приложение №1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "МИКРОКЛИМАТ" ЕООД

ЗА 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						
Парични потоци,свързани с търговски контрагенти	90	76	14	84	78	6
Парични потоци,свързани с краткосрочни финансови активи,държани за търговски цели			0			
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения		11	-11		14	-14
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни,дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	90	87	3	84	92	-8
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи			0		6	-6
Парични потоци,свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци,свързани с лихви,комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност(Б)	0	0	0	0	6	-6
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	5	3	2	6	1	5
Парични потоци,свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност (В)			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност(В)	5	3	2	6	1	5
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	95	90	5	90	99	-9
Д.Парични средства в началото на периода			0			0
Е.Парични средства в края на периода			5			0

Дата: 15.02.12

Съставител: .....

Ръководител: .....

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на МИКРОКЛИМАТ ЕООД
към 31.12.2011

ХИЛ.ЛВ

Показатели	Отчет на стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи				0			0				0			0	0
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2		2	0			0				0			0	0
Общо за група I	**2**	**0**	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.Дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0
1. Земи и сгради в т.ч.				0			0				0			0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	7			7			7	2	2		4			4	3
4. Съоръжения и други	28			28			28	21	6		27			27	1
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	**35**	**0**	**0**	**35**	**0**	**0**	**35**	**23**	**8**	**0**	**31**	**0**	**0**	**31**	**4**
III. Дългосрочни финансови активи				0			0				0			0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**37**	**0**	**2**	**35**	**0**	**0**	**35**	**23**	**8**	**0**	**31**	**0**	**0**	**31**	**4**

Дата на съставяне: 15.02.12

Съставител:.....

Ръководител:.....

А. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Фирма "Микроклимат" ЕООД е действащо предприятие съгл. Търговския закон. Регистрирано с решение № 3000/27.04.2006 на ВОС, вписано в Регистъра за търговските дружества под №24, том/стр 542/98 по ф.д. 1530/2006, ЕФН 0306015307.

Дружеството е с регистриран основен капитал от 5000 лв.

Дружеството се управлява и представлява от Ивайло Венелинов Иванов едноличен собственик на капитала

Основна дейност на фирмата за 2011г. е ремонт на климатична и битова техника , монтаж на климатици и шив.услуги

През 2011г. дружеството реализира загуба в размер на 9 хил.лв

Счетоводната политика е разработена в съответствие с изискванията на НСФОМСП, ЗСч, ЗКПО, ЗДДС.

Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛ. НСФОМСП

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ:

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчитането на имоти, машини, съоръжения и оборудване се извършва съгласно изискванията на СС16 „Дълготрайни материални активи" и счетоводната политика на предприятието .

Възприетият стойностен праг на същественост под който новопридобитите активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лева.

През изминалата година няма промяна в прага на същественост в сравнение с предходната.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по един от следните два метода :

- по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
- по себестойност – когато се създава в дружеството .

Набирането на разходите се извършва по сметка Разходи за придобиване ДМА, видове активи и разходи по икономически елементи.

Като текущи разходи за ремонт се отчитат разходите, чрез които се възстановява състоянието на дълготрайния актив за нормалното му функциониране.

За 2011 год. не са извършени значителни разходи за ремонт, както и разходи, водещи до промяна на функционалното предназначение или удължаване на полезния срок на ползване на активите.

След първоначално признаване всеки актив се отчита по цена на придобиване /историческа цена /, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка .

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация. Амортизационните норми са определени от ръководството. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

През 2011 година дружеството не е придобило нови ДА и е отчело счетоводна амортизация в размер на 8 хил.лв.

През 2011г. дружеството не е предоставило аванси за придобиване на ДМА и няма натрупани разходи за придобиване на ДМА.

Към всяка балансова дата ръководството на дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите. Разликата между преносната стойност на актива и неговата възстановима /по-високата от нетната продажна цена и стойността му в употреба/стойност се отчита като загуба от обезценка. Преценено е, че няма индикации за обезценка

на активите. Дружеството е разполагало с надеждна информация за нетните продажни цени на дълготрайните активи и не е възникнала необходимост от определяне на стойността им в употреба

НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Към 31.12.2011г дружеството няма нематериални дълготрайни активи

ЛИЗИНГ

Към 31.12.2011 дружеството има финансов лизинг към Интерлийз Ауто в размер на 5хил.лв. По същия лизинг са отразени финансови разходи за бъдещи периоди които към 31.12.2011 с в размер на 1 хил.лв

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ:

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване,включваща разходи по закупуване,преработка и други разходи свързани с доставката на МЗ. Във финансовите отчети се представят по доставната им стойност. При потребление се оценяват по метода на средно претеглената цена в съответствие с препоръчителния подход.

Незавършеното производство се оценява по себестойност на база основни производствени разходи. Към 31.12.2011 няма незавършено производство

Към 31.12.2011 дружеството има материални запаси в размер на 17 хил.лв.

ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства и разплащателни сметки в банки. Парите и паричните еквиваленти в левове са оценени по номиналната им стойност.

Дружеството не притежава парични средства, деноминирани в чуждестранна валута към 31.12.2011 година.

ВЗЕМАНИЯ:

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка. Ръководството е приело счетоводна политика за обезценка на вземанията чрез преразглеждане на възможността за тяхното събиране към 31.12. Към 31.12.2011г фирмата има налични вземания от клиенти в размер на 2 хил.лв

ПРИХОДИ:

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

През 2011г. има реализирани 75 хил.лв приходи, от тях основен дял са приходите от продажба на услуги свързани с монтаж и ремонт на климатична техника.

РАЗХОДИ:

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите. Основен дял в разходите имат разходите на суровини и материали и разходите за външни услуги, както и разходите за персонала

ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

През 2011г са отчетени разходи за персонала в размер на 11 хил.лв лв от тях неизплатени към 31.12.2010 са:

- заплати за м. Декември 2011 – 568.92лв
- осигуровки към заплатите за м. Декември 2011г. – 295.88лв

Към 31.12.2011 дружеството има 4 наети работника.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2011г фирмата има налични задължения към едноличния собственик на капитала в размер на 7 хил.лв за предоставени средсва по чл. 134 от ТЗ.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Счетоводният отчет е изготвен съобразно презумцията за действащо предприятие. Към 31.12.2011г. дружеството е реализирало загуба в размер на 9 хил.лв.

За 2011г дружеството не дължи корпоративен данък

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, КОРЕКЦИЯ НА ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ.

За отразяване на промяна в счетоводната политика дружеството прилага препорачителния подход съгласно СС 8 "Нетна печалба и загуба за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика". Всяка корекция вследствие на промяна се отразява, като корекция на салдото на неразпределената печалба /непокрита загуба/ от минали години.

Дата 15.02.12 Съставител ЕВРОАКАУНТ ВАРНА ЕООД П. Недева Ръководител

Приложение към ГФО 2011