

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На ПЛАВИС ООД БУЛСТАТ 107562459
Към 31.12.2012 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	2	2	A. 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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	32	32
1. Земи и сгради, в т.ч.:	126	127	Общо за група IV:	32	32
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	126	127	- неразпределена печалба	3	3
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	22	22	- непокрита загуба	-147	-118
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	-144	-115
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	1	-30
Общо за група II:	148	149	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-106	-108
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			- отсрочени 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 номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	148	149	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	1		3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	1	1	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	0
- стоки	1	1	- до 1 година	1	
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	2	1	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	259	261
Общо за група II:	1	0	- до 1 година	259	261
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой			- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	1	1	- данъчни задължения	0	0
Общо за група IV:	1	1	- до 1 година		
			- над 1 година		
Общо за раздел В:	4	2	Общо за раздел В, в т.ч.:	260	261
			- до 1 година	260	261
			- над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	154	153	СУМА НА ПАСИВА	154	

Дата на съставяне: 17.01.2013

Съставител:
 Цветелина Лакова

Ръководител:
 Пламен Яков



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ПЛАВИС ООД БУЛСТАТ 107562459
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	6	5
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2	4	а) продукция		
а) суровини и материали	1	2	б) стоки	1	3
б) външни услуги	1	2	в) услуги	5	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2	4	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1	3	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии	1	1	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	25	Общо приходи от оперативната дейност	6	5
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	25	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		25	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1	2	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	1	1	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	5	35	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	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0			
- разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи от обичайната дейност	6	5
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			8. Загуба от обичайната дейност	0	30
Общо финансови разходи	0	0	9. Извънредни приходи		
Общо разходи за обичайната дейност	5	35	Общо приходи	6	5
8. Печалба от обичайната дейност	1	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	30
9. Извънредни разходи					
Общо разходи	5	35	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	30
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	1	0	Всичко (Общо приходи + 11)	6	35
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	1	0			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	6	35			

Дата на съставяне: 17.01.2013 г.

Съставител:
Цветелина ЛаковаРъководител:
Пламен Лаков

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ НСФОМСП

на ПЛАВИС ООД за 2012 година

**СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ:
ГР.ТРЯВНА УЛ.ЛЯСКОВ ДЯЛ 1**

ПЛАВИС ООД е дружество с 100% частна собственост.

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското законодателство. Дружеството спазва новият Закон за счетоводството и националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Дружеството отговаря на критериите за „малко предприятие“.

За нерешени въпроси в СС избира прилагането на политиката в съответствие в съответствие с Международните счетоводни стандарти. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Счетоводната политика е изготвена така, че информацията във финансовия отчет дава надеждност относно достоверността на резултатите и финансовото състояние,отразява икономическата същност на събитията.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципите действащото предприятие,текущото начисляване,последователност на представянето,същественост Всички данни за 2011 и 2012 г. са представени в годишния отчет в хил. лева.

1.Предмет на дейност

Основна дейност – хотелиерство.

2.Материални запаси

2.1 Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност,като разликата се отчита като текущи разходи за дейността.

2,2 Прилага се препоръчителният подход за отписване на СМЗ при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси се отписват по средно претеглена стойност,която се изчислява след всяко постъпление.

2.3. Нетната реализируема стойност в края на годината не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация не са установени липси.

3.Амортизационна политика

3,1,Дружеството прилага линеен метод на амортизация за всички групи активи. и излишъци.

3,2,Амортизационни норми по групи активи:

- Сгради-4%
- Машини,оборудване-30%
- Компютри исофтуер 50%
- Автомобили 25%
- Други активи 15%

-Активи с ограничен срок на изпозване-договореният срок

4.Промени в счетоводната политика

4,1,Промени в счетоводната политика се извършват само когато това се изисква по закон или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията във финансовия отчет.

4,2,Промяната в счетоводната политика произтичаща от приемането на нов или от изменението на действащ счетоводен стандарт се отчита съгласно изискванията посочени в новия стандарт или измененията.Когато не са определени такива ,промяната се отчита съгласно препоръчителният подход .

5. Данъци от печалба

5,1,Дружеството приключва 2012 г с финансов резултат печалба.

5,2,Не са отчитани облагаеми и намаляеми временни разлики /пасиви и активи по отсрочени данъци/

6. Дълготрайни материални активи

6,1,Дружеството признава един материален актив за дълготраен ако отговаря на следните условия:

- има материално-веществена форма
- очаква се да бъде използван повече от един отчетен период
- очаква се икономическа изгода от неговото потребление
- стойността на актива може надежно да се оцени
- отговаря на приетия праг на същественост

6.2.Праг на същественост по който един материален актив независимо от това, че отговаря на условията за дълготраен се отчета като текущ разход е 700,00 лв

6.3.Дълготрайните активи при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

По себестойност-когато актива е създаден в предприятието;

По справедлива стойност,когато актива е получен в резултат на безвъзмездна сделка

По оценка от съда-когато са получени в резултат на апортна вноска

6.4.С последващите разходи по ДМА се коригира балансовата стойност на актива,когато предприятието ще има икономическа изгода над тази от първоначално оценената.Всички останали други разходи се признават за разход за периода ,през който са направени.

6.5.Оценка след първоначалното признаване на ДМА

Дружеството прилага препоръчителният подход от СС 16

6.6.Отписване на ДМА

ДМА се отписват от баланса, при продажба или когато активът баде окончателно изваден от употреба.

При временното изваждане от употреба не е налице отписване.

7. Приходи

7.1.. Признаване

Приходът се признава,когато предприятието има икономическа изгода,сумата на прихода може да бъде надежно изчислена,има съпоставимост на прихода и разходите,разходите могат да бъдат надежно измерени.

7.2.Формирани са следните видове приходи:

- от услуги-хотелски нощувки-5 хил лв
- от продажби бар-1 хил.лв

8. Доходи на персонала

8,1.Неизплатени доходи на персонала са възнагражденията за м.декември 2012.

9.Отчитане на дарения и оповестяване на правителствена помощ

Правителствените дарения се отчитат като финансиране,освен ако в закон е определен друг ред на отчитане,което финансиране се признава като приход в текущ период,както следва:

-дарение с амортизируеми активи-пропорционално на начислените амортизации

-дарение с неамортизируеми активи-през периодите през които са отразени разходите за изпълнение на условията

10.Отчитане на нематериални активи

10,1.Подход за признаване на разходи за развитие-предприятието може да докаже техническа способност,намерение за завършване на актива ,способност за използване,начини за генериране на бъдещи икономически изгоди

10,2,Първоначално придобитият нематериален актив се признава:

-по цена на придобиване

-Справедливата стойност-придобиване чрез бизнескомбинация или чрез замяна и безвъзмездна сделка

-при апортна вноска-по стойност определена от съда.

10,3,Последващите разходи свързани с нематериален актив се признават за текущи,освен ако могат да бъдат измерени и съотнесени към съответния актив и водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди,тогава се отразяват като увеличение на отчетната му стойност.

10,4,При временно изваждане от употреба на актива не са налице условия за неговото отписване.

11.Оповестяване на свързани лица

11,1. Съдружниците в дружеството притежават фирми ЕТ” Д-р Пламен Лаков” и ЕТ „Д-р Валентина Лакова”

11,2 Не са извършвани сделки със свързани лица

12.Други оповестявания

12,1,Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна.

12,2,Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове.

12,3,Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

12,4. Активите,пасивите,собствения капитал,приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена в съответствие с приложимите счетоводни стандарти

Трявна,
17.01.2013 г.

Съставител:
Цветелина Лакова

Ръководител:
д-р Пламен Лаков

