

„ДАНИЕЛ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА МСФО
ЗА 2006 Г.



С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е

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

Счетоводен баланс
на "ДАНИЕЛ"ООД към 31.12.2006г. Бул 113579947

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
a		1	2
ДЪЛГОТРАЕН АКТИВ			
Транспортни средства	3	292	
Общо за група I :		292	-
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Други краткосрочни вземания	4	33	
Парични средства	5	12	
Общо за група II :		45	-
Общо:		337	-
ОСНОВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	6	113	
Натрупана печалба	7		
Текуща печалба	8	13	
Общо за група III :		126	-
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения към финансови предприятия	9	174	
Други краткосрочни задължения	10	37	
Общо за група IV :		211	-
		337	-

Настоящите приложения от страница 5 до страница 10 са неразделна част от финансовият отчет

31-Март-2010

СЪСТАВИЛ:

/Елеонора Игнатова/

УПРАВИТЕЛ:

/Пламен Такиев/

Отчет

за доходите на "ДАНИЕЛ"ЕООД към 31.12.2006г. бул.1132579947

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)	
а		1	2
Приходи от услуги	11	269	
Разходи на материали	12	(123)	
Разходи за услуги	13	(66)	
Разходи за амортизации	14	(57)	
Разходи за персонала	15	(6)	
Разходи за лихви	17	(2)	
Печалба от обичайната дейност		15	-
Данъки печалба		2	
ПЕЧАЛБА		13	-

Настоящите приложения от страница 5 до страница 10 са

неразделна част от финансовият отчет

СЪСТАВИЛ:

/Елеонора Игнатова/

УПРАВИТЕЛ:

/Пламен Такиев/

Отчет

за паричните потоци на "ДАНИЕЛ"ЕООД към 31.12.2006г. бул.113579947

Мярка: Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Паричните потоци, свързани с търгов- ски контрагенти	178	272	(94)			-
Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		7	(7)			-
Вноски от собственика	113					-
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	291	279	12		-	-
Парични средства в началото на периода	-	-	-	-	-	0
Парични средства в края на периода	-	-	12	-	-	-

Настоящите приложения от страница
страница 10 са неразделна част от финансовият отчет

31-Март-2010

СЪСТАВИЛ

/Елеонора Игнатова/

УПРАВИТЕЛ

/Пламен Такиев/

Отчет

за измененията на собствения капитал на "ДАНИЕЛ"ЕООД към 31.12.2006г.

Марка: Хил. лв.

П О К А З А Т Е Л И	Основен капитал	Р е з е р в и						Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Общи	Целеви резерви		Други				
					Специализирани						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период		-	-	-	-	-			-	-	
Увеличение на капитала за сметка на собственика	113									113	
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	13	-	-		
Салдо към края на отчетния период	113	-	-	-	-	-	13		-	113	
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	113	-	-	-	-	-	13		-	126	

Настоящите приложения от страница 5 до страница 10 са неразделна част от финансовия отчет 31-Март-2010

СЪСТАВИЛ:

/Елефнора Игнатова/

УПРАВИТЕЛ:

/Пламен Такиев/

С П Р А В К А

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Резюме на дейността

“ДАНИЕЛ”ЕООД –гр.Перник дружество със 100 процента частно участие със седалище гр.Перник ул.Хотел Струма ет2 ст.202
Основна дейност на фирмата е транспортни услуги .

2. Описание на значимите счетоводни политики

По-долу следва описание на значимите счетоводни политики прилагани от фирмата при изготвяне на финансовият отчет.

2.1 Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена, модифицирана в определени случаи. конкретно посочени в оповестяванията.

Всички данни оповестени са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

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

2.3. Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие, което предполага, че фирмата ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на фирмата зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящият собственик. Ако стопанските рискови бъдат подценени и дейността бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се

извърши преквалификация на ДА и ДП като краткотрайни активи. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци. Собственика на фирмата счита, че е подходящо финансовият отчет да бъде изготвен на база принципа за действащо предприятие.

2.4 Сделки в чуждестранна валута

През периода фирмата не е извършвала сделки с чуждестранна валута.

2.5. Финансово управление на риска

Фактори определящи финансовият риск

-Валутен риск

Такъв за момента не съществува поради стабилността на валутните курсове

-Лихвен риск

Позицията се наблюдава и има готовност за своевременни мерки

-Кредитен риск

Фирмата ползва лизингови услуги, като задълженията се изплащат своевременно

-Ликвиден риск

Собственика на фирмата обезпечават гъвкавост при осигуряване на финансиране с оглед подържане на ликвидност.

2.6. Имоти, машини и съоръжения и оборудване /ИМСО/

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

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

2.7. Амортизация

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

Машини и съоръжения	30%	Сгради	- 4%
Стопански инвентар	15%	Транспортни средства	- 25%
Нематериални ДА	15%	Компютри	- 50%

2.8. Поддръжка и ремонт

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

2.9. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи не се преоценяват.

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

2.10. Инвестиции

През отчетният период фирмата не е извършвала инвестиционна дейност

2.11. Парични средства и еквиваленти

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

2.12. Материални запаси

Материалните запаси в натурално изражение са камиони втора употреба.

Материалните запаси са заприходени по тяхната доставна стойност и разхода се признава при тяхното влагане в производство на дадено изделие по средно претеглена цена.

При формиране себестойността на произведеното изделие на преките разходи се разпределят на база нормалният капацитет на производствените мощности. При липса на база на сравнение разходите се разпределят на база продажна цена.

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

2.13. Приходи

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

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

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

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

1.1 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Балансова стойност към 01.01.2006г.	Транспортни	Стопански средства
Новоприети	349	
Изписани		
Амортизации	57	
Балансова стойност към 31.12.2006г.	292	

2006

2. Текущи активи	
2.4. Вземания от клиенти и доставчици	13
2.6. Данъци за възстановяване ДДС за възстановяване	3
2.7. Други краткосрочни вземания	17

1. Парични средства

2.8. Парични средства в каса	4
---------------------------------	---

Налични парични средства в безсрочни депозити	8
--	---

3. Собствен капитал

3.1. Капитал	5
3.2. Друг основен капитал	108
3.4. Текуща печалба	13
4. Текущи пасиви	
4.1. Задължения към финансови предприятия - лизинг	174
4.2. Задължения към доставчици и клиенти	33

4.3. Данъчни задължения	2
Данък върху печалбата	
4.4 Задължения към персонала	1
4.5 Задължения към осигурители	1

1. Приходи от продажби

Приходи от продажба на услуги	269
----------------------------------	-----

1. Разходи за материали Гориво	121
-----------------------------------	-----

2. Разходи за външни услуги	66
-----------------------------	----

Ремонт	21
Услуга	40
Други	5

СЧЕТОВОДНА КЪЩА
ЕТ "ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА"

РЪКОВОДИТЕЛ:
/Пламен Такиев/