

КОНТРЕКС ЕООД

(наименование на търговското дружество)

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

за 2011 год.

Съдържание съгласно Закона за счетоводството и т.1.3. от СС 1
„Представяне на финансови отчети”

1. Счетоводен баланс ;
2. Отчет за приходите и разходите ;
3. Отчет за собствения капитал ;
4. Отчет за паричните потоци ;
5. Приложение

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КОНТРЕКС ЕООД
към 31.12.2011г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Зависан, но невисен капитал			A. Собствен капитал	5	5
			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Кинескоп, патенти, лицензи, търговски марки, проგრени продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законни резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкувени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	60	63	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	60	63	- нераспределена печалба	42	55
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	4	7	Общо за група V:	42	55
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-15	-13
Общо за група II:	64	70	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	32	47
III. Дългосрочни финансови активи			B. Прованси и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Прованси за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Прованси за данъци в т.ч.		
3. Акции и дялове в асоциирани и сменени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и сменени предприятия			3. Други прованси и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел B:	0	0
6. Други заеми			B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.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 B:	64	70	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
B. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	1	4	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- до 1 година		0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	77	84	- над 1 година		
- продукция - опитен образец апарат	66	66	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	1
- стоки	11	18	- до 1 година	0	1
4. Предоставени аванси			- над 1 година		0
Общо за група I:	78	88	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 сменени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и сменени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.	1	1	- над 1 година		
- над 1 година	1	1	8. Други задължения, в т.ч.:	112	110
Общо за група II:	1	1	- до 1 година	0	0
III. Инвестиции			- над 1 година	112	110
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- до 1 година	1	1
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	0	0
- в брой	2	1	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	1	0	- данъчни задължения	1	1
Общо за група IV:	3	1	- до 1 година	1	1
Общо за раздел B:	82	90	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	Общо за раздел B, в т.ч.:	114	111
СУМА НА АКТИВА	146	160	СУМА НА ПАСИВА	146	160

Дата на съставяне: 14.02.2012г.

Съставител:

Реконструирател:

Форула
Место за
пояснение на
данни



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „КОНТРЕКС“ ЕООД
За 2011 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. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	34	55
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	11	21	а) продукция	1	5
а) суровини и материали	2	6	б) стоки	17	23
б) външни услуги	9	15	в) услуги	16	27
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	14	22	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	12	19	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	3	4. Други приходи, в т.ч.:	4	2
- осигуровки свързани с пенсия			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	5	Общо приходи от оперативната дейност	38	57
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	5	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и снесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	5	5	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (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.:	23	22	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	16	20	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	53	70	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					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи	0	0	Общо приходи от обичайната дейност	38	57
Общо разходи за обичайната дейност	53	70	8. Загуба от обичайната дейност	15	13
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	38	57
Общо разходи	53	70	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	15	13
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0			
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба	0	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	15	13
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	53	70	Всичко (Общо приходи + 11)	53	70

дата на съставяне 14.02.2011г.

Съставител:

Ръководител:

* ФОРМУЛА
 ** Място за
 въвеждане
 на данни



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на КОНТРЕКС ЕООД
За 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
№	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	46	27	19	69	49	20
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	-14	0	22	-22
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		0	0
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		5	-5	0	6	-6
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	46	46	0	69	77	-8
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	0	0	0	0	0
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2	0	2	8	2	6
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност		0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	2	0	2	8	2	6
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	48	46	2	77	79	-2
Д. Парични средства в началото на периода			1			3
Е. Парични средства в края на периода			3			1

дата 14.02.2011 год.

Съставител: Ръководител: 

* Формула
 № Място за
 въвеждане
 на данни



ОТЧЕТ **за собствения капитал** **на КОНТРЕКС ЕООД** **За 2011 г.**

(Хил. лв.)

Показатели	а	1	2	3	Резерви				Финансов резултат от		Текуща печалба/ загуба	Общи собствени капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупен собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	нереализиран	нереализиран		
1. Салдо в началото на отчетния период		5				0		0	42		10	11
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	0	42	0	0	47
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:												0
- увеличение												0
- намаление												0
6. Финансов резултат от текущия период											-15	-15
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												0
- за дивиденди												0
8. Покриване на загуба												0
9. Последващи оценки на активи и пасиви												0
- увеличение												0
- намаления												0
10. Други изменения в собствения капитал								0				0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	42	0	-15	32
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	0	42	0	-15	32

Дата на съставяне 14.02.2012 г.

Съставител:



Ръководител:



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
на КОНТРЕКС ЕООД

Товариства	Средна стойност на нетекущите активи		Промяна стойност		Пресметната стойност (4+5+6)		Анонсии			Търговска стойност		Търговска стойност	
	в началото на периода	на изтичане на периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	на периода	начална стойност на периода	окончателна стойност на периода	с края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	с края на периода	в края на периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
15													
I. Нематериални активи													
1. Патенти, търговски марки, промишлени права и други подобни права и активи													
2. Лицензи, патенти, търговски марки, промишлени права и други подобни права и активи													
3. Търговска репутация													
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане													
Общо за група I:													
II. Дълготрайни материални активи													
1. Земни и строителни активи													
2. Машини, транспортно средство и оборудване в експлоатация													
3. Оборудване и други													
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане													
Общо за група II:													
III. Дълготрайни финансови активи													
1. Акции и дялове в предприятия от група													
2. Предоставени заложи на предприятия от група													
3. Акции и дялове в асоциирани и съюзени предприятия													
4. Предоставени заложи, свързани с асоциирани и съюзени предприятия													
5. Дълготрайни инвестиции													
6. Други заложи													
7. Издания собственост													
Общо за група III:													
IV. Открити данни													
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)													



Ръководител:

Съставител:

ОБНУЛА
Место за
прехвърляне на
данни

Дата на издаване: 14.02.2012

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ГФО 2011год.

1. Учредяване и регистрация

Контрекс е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в СИ съд по фирмено дело №19826 от 1993 г. Дружеството е с едностепенна система на управление. Седалището на дружеството е в гр. София Република България.

Предметът на дейност на дружеството е търговия с офис техника и консумативи.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя на 23.03. 2012г.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Считано от 1 януари 2005 година в България са в сила много съществени изменения и допълнения в Закон за счетоводството. Приети бяха и нови Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и СС за малки и средни предприятия. Дружеството се е съобразило с всички настъпващи промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации. От 27.10.2005г. дружеството започва разработка на научно- приложен проект с иновация, за което кандидатства за сублидния от НИФ.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 и за 2010 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева. За финансовите отчети по етапи на научно- приложния проект са обособени отделни партии за всички разходи направени в процеса на изследване и развитие на разработката. От реализацията на проекта се очаква създаване на продукт от който да има икономическа изгода. Проектът е финализиран със създаването на прототип на мел. Апарат за лечение на травми с управление от компютър. Извършени са пробни изпитания и текущо усъвършенстване.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2012 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към дата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.4.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България в български лева или легова равносгойност на щатски долар или евро. Ръководството строго наблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва собствени средства.

2.4.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди, предоставени му от негови доставчици.

2.4.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности е цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Някои от дълготрайните материални активи са били преоценявани до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство до края на 2001 година, при което е формиран преоценъчен резерв. През 2006 г. дружеството е закупило офис в жилищна сграда, офис техника и други дълготрайни активи. През 2011 г. не са закупвани ДМА.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация. Балансовата им стойност е нула по още се ползват в дружеството.

2.5.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната реализируема стойност. В края на 2011 година доставната им стойност е по-ниска от нетната им реализируема стойност. Материалните запаси закупени и вложени по проекта са изписани по конкретна доставна цена по партиди.

2.5.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.5.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.5.7. Като Резерв от последващи оценки на активите и пасивите в баланса на Дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след като балансовата му стойност стане нула.

2.5.8. Задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

	2011	2010
Сгради	25 години	25 години
Автомобили	5 години	5 години
Офис обзавеждане	5 – 8 години	5-8 години
Компютърна техника	2 години	2 години
Програмни продукти	5 години	5 години

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв и/или се включва в отчета за приходите и разходите.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за съпоставимост. **Авансовите постъпления и плащания** се отчитат като клиенти или доставчици по аванси. Разходите по проекта се водят на самостоятелна счетоводна отчетност по определения за целта счетоводни сметки в индивидуалния сметкоплан на дружеството.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 година дружеството дължи **корпоративен данък** в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2011 година в данъчното законодателство не е променен процента на корпоративния данък - 10%.

3. Дълготрайни материални активи

3.1. Класифициране на Дълготрайни материални активи – активите се класифицират като дълготрайни (дългосрочни), когато формата им е веществена; пренасят своята стойност на части; многократно участват в дейността на предприятието; очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от един дванадесетмесечен период и като краткотрайни (краткосрочни), когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките на дванадесет месеца. Възприема се стойностен праг от 700 лева, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им; Дълготрайните активи които се водят по проекта се отчитат по отделни партии. През 2011г. не се начислява амортизации на дма по проекта поради изтекъл амортизационен срок, ДМА по проекта се ползват за пробни изпитания и корекции.

3.2. Определяне на първоначалната оценка – първоначално всеки дълготраен актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждането на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

3.3. Последващи разходи – с последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други разходи се признават за разход в периода, в който са направени.

3.4. Оценка след първоначално признаване – след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3.5. Движение на дълготрайните материални активи

	Сгради	Трансп. средства	Офис техника	Офис- обзавеж- дане	Програм продукт	Общо
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2011	76	21	12	25	1	135
Постъпили						
Излезли						
Салдо на 31.12.2011	76	21	12	25	1	135
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2011	13	21	12	18	1	66
Амортизация за периода	3			2		5
Амортизация на излезлите						
Салдо на 31.12.2011	16	21	12	20	1	71
Балансова стойност на 31.12.2011	60	0	0	4	0	64
Балансова стойност на 31.12.2010	63	0	0	7		70

Дълготрайни материални активи по отчета стойност 39 хил. лева са напълно амортизирани, но все още се използват от дружеството.

4. Материални запаси

	31.12.2011 хил. лева	31.12.2010 хил. лева
Материали и компоненти	1	4
Стоки за препродажба	11	18
Други- опитен образец прототип	66	66

5. Разходи за персонала

	31.12.2011	31.12.2010
Разходи за заплати	12	19
Разходи за социално и здравно осигуряване	2	3
Общо	14	22

5.1 Разходи за лица заети с работа по проекта не се формират от 01.01.2009г.

6. Разходи за данъци

Основни компоненти на разхода за данъци	31.12.2011 хил. лева	31.12.2010 хил. лева
Текущ данъчен разход	0	0
Разход по отсрочени данъци от временни разлики		
Разход/приход/ по отсрочени данъци от промени в данъчната ставка		
Разход за данък	0	0

Изравняване на данъчния разход с приложимата данъчна ставка	31.12.2011 хил. лева	31.12.2010 хил. лева
Счетоводна печалба/загуба	-15	-13
Данък по действащата ставка 10%	0	0
Разход за данък	0	0

14.03. 2012г.

Съставил:

Ръководител:

