ЕИК по БУЛСТАТ 122075775

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БОРДМАШ ИНС ЕООД към 31.12.2011

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
.		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии,		
търговски марки, програмни продукти		
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. Земи и сгради, в т.ч.:	187	187
- земи	187	187
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване		
и апаратура	2	
3. Съоръжения и други	1	4
4. Предоставени аванси		
и дълготрайни материални активи		
в процес на изграждане	53	47
Общо за група II:	***243***	***239***
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми		
на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и		
смесени предприятия		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	***5***	***5***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба)		
от минали години, в т.ч.:	***508***	***487***
- неразпределена печалба	508	487
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***508***	***487***
VI. Текуща печалба (загуба)	***56***	***21***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**569**	**513**
.		
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
.		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно		
посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		

БОРДМАШ ИНС ЕООД

в хил.лева

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**243**	**239**
.		
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		6
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	271	231
- продукция		
- стоки	271	231
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	***271***	***237***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	87	227
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		40
над 1 година		
Общо за група II:	***88***	***267***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
2. Задължения към финансови		
предприятия, в т.ч.:	13	74
до 1 година		
над 1 година	*13*	*74*
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч	8	81
до 1 година	8	*81*
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия		
от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	17	81
до 1 година	17	*81*
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	13	
до 1 година	13	
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	***37***	***237***
до 1 година	*24*	*163*
над 1 година	*13*	*74*

БОРДМАШ ИНС ЕООД

в хил.лева

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
IV. Парични средства, в т.ч.:	4	7
- в брой		4
- в безсрочни сметки (депозити)	3	3
Общо за група IV:	4	7
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	383	511
.		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	606	750

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА		
БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
.		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	606	750

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

"ТАЛМА ТУР" ЕООД * TALMA TUR Ltd. *

БОРДМАШ ИНС СОФИЯ ЕООД

Отпечатано от АЖУР®7

На: 02.03.2012 12:09:01

ЕИК по БУЛСТАТ 122075775

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на БОРДМАШ ИНС ЕООД за периода от 01.01.2011 до 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция		
и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали		
и външни услуги, в т.ч.:	99	88
а) суровини и материали	17	5
б) външни услуги	82	84
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	43	37
а) разходи за възнаграждения	36	32
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	5
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	4
а) разходи за амортизация и обезценка		
на дълготрайни материални и		
нематериални активи, в т.ч.:	4	4
- разходи за амортизация	4	4
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи		
(краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	259	326
а) балансова стойност		
на продадените активи	259	326
б) провизии		
Общо разходи за оперативна		
дейност (1+2+3+4+5)	***404***	***435***
.		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		
включително инвестициите, признати като		
текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1
- отрицателни разлики от промяна		
на валутни курсове	1	1

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	452	464
а) продукция		
б) стоки	352	404
в) услуги	100	60
2. Увеличение на запасите от продукция		
и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи		
по стопански начин	6	12
4. Други приходи, в т.ч.:	11	2
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна		
дейност (1+2+3+4)	***469***	***478***
.		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми,		
признати като нетекущи (дългосрочни)		
активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	11	
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с		
финансови активи		
в) положителни разлики от промяна		
на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	***11***	

БОРДМАШ ИНС ЕООД

в хил.лева

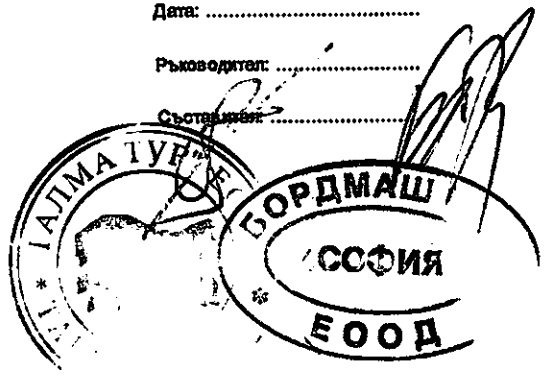
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
7. Разходи за лихви и други финансови		
разходи, в т.ч.:	14	19
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с		
финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	***14***	***20***
.		
8. Печалба от обичайна дейност	61	23
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***419***	***454***
.		
10. Счетоводна печалба		
(общо приходи - общо разходи)	***61***	***23***
.		
11. Разходи за данъци от печалбата	5	2
12. Други данъци, алтернативни		
на корпоративния данък		
.		
13. Печалба (10-11-12)	***56***	***21***
.		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	480	478

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
.		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***480***	***476***
.		
10. Счетоводна загуба		
(общо приходи - общо разходи)		
.		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
.		
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ +11)	480	478

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....



Отпечатано от АЖУР®7

На: 02.03.2012 12:08:47

Отчетна единица:	БОРДМАШ ИНС ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
122075775

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	760	542	218	714	551	163
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		43	-43		37	-37
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534		8	-8		7	-7
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0		3	-3
Други парични потоци от основна дейност	61538			0		10	-10
Общо за раздел А	**61530**	**760**	**593**	**167**	**714**	**608**	**106**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0		75	-75
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554		18	-18		10	-10
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557		152	-152	41	67	-26
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**170**	**-170**	**41**	**152**	**-111**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**760**	**763**	**-3**	**755**	**760**	**-5**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**7**	**x**	**x**	**12**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**4**	**x**	**x**	**7**

Дата: 07/03/2012

Ръководител: Борис Касабов

Съставител: Таня Павлова

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Борис Касабов

(име,презиме,фамилия)

БОРДМАШ ИНС ... СОФИЯ ... TALMA TUR Ltd

БОРДМАШ ИНС ЕООД

в хил.лева

ЕИК по БУЛСТАТ 122075775

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на БОРДМАШ ИНС ЕООД за периода от 01.01.2011 до 31.12.2011

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 акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на											
отчетния период	*5*							*508*			*513*
.											
2. Промени в счетоводната											
политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени											
в счетоводната политика											
и грешки											
5. Изменения за сметка на											
собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за											
текущия период										56	56
7. Разпределения на											
печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на											
активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения											
в собствения											
капитал											
.											
11. Салдо към края на											
отчетния период	*5*							*508*		*56*	*569*
.											

БОРДМАШ ИНС ЕООД

в хил.лева

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 акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
12. Промени от преводи на											
годишни финансови отчети											
на предприятия в чужбина											
.											
13. Собствен капитал											
към края на отчетния											
период (11+-12)	6							508		56	569

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

"ТАЛМА ТУР" ЕООД TALMA TUR Ltd.

БОРДМАШ ИНС СОФИЯ ЕООД

Отпечатано от АЖУР®7

На: 02.03.2012 12:10:09

БОРДМАШ ИНС ЕООД

в хил.лева

ЕИК по БУЛСТАТ 122075775

СПРАВКА за нетекущите (дълготр.) активи

на БОРДМАШ ИНС ЕООД към 31.12.2011

Показатели	Отчетна ст-ст на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални															
активи															
1. Продукти от развойна															
дейност															
2. Концесии, патенти,															
лицензии, търговски															
марки, програмни															
продукти и други															
подобни права и															
активи	1			1			1	1			1			1	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и															
нематериални активи															
в процес на изграждане															
Общо за група I:	1			1			1	1			1			1	
II. Дълготрайни															
материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	187			187			187								187
- земи	187			187			187								187
- сгради															
2. Машини,															
производствено															
оборудване и															
апаратура	4	2		6			6	4			4			4	2
3. Съоръжения и други	38			38			38	33	4		37			37	1
4. Предоставени аванси и															
дълготрайни															
материални активи															
в процес на изграждане	47	6		53			53								53
Общо за група II:	276	8		285			285	38	4		41			41	243

в хил.лева

БОРДМАШ ИНС ЕООД

Показатели	Отчетна ст-ст на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
III. Дългосрочни															
финансови активи															
1. Акции и дялове в															
предприятия от група															
2. Предоставени заеми на															
предприятия от група															
3. Акции и дялове в															
асоциирани и смесени															
предприятия															
4. Предоставени заеми,															
свързани с асоциирани															
и смесени предприятия															
5. Дългосрочни															
инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени															
акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи															
(дълготрайни) активи															
(I+II+III+IV)	277	8		285			285	38	4		42			42	243

"ТАЛМА ТУР" ЕООД * TALMA TUR Ltd. *

Дата: .....

Ръководител: .....

БОРДМАШ ИНС СОФИЯ * ЕООД *

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

НА „БОРДМАШ ИНС "ЕООД

/приета 05.01.2011 г. /

Счетоводната политика е съставена въз основа на разпоредбите на ЗС и Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия

СЧЕТОВОДНА ОТЧЕТНОСТ И ФОРМА НА СЧЕТОВОДСТВО

Целта на счетоводната отчетност е информацията, представена в годишния финансов отчет да отговаря на изискванията за РАЗБИРАЕМОСТ, УМЕСТНОСТ, СРАВНИМОСТ И СТОЙНОСТНА ВРЪЗКА МЕЖДУ НАЧАЛЕН И КРАЕН БАЛАНСТ.

За обработка на счетоводната информация се използва програма "АЖУР L".

За начисляване на работните заплати, изготвяне на справки съгласно КЗОО и КТ се използва програмата на ЕТ "Денчо Караджов"

Предмета на дейност е в две насоки:търговия със строителни материали-телове,електроди,дюзи,пломби,резервни части и машини машини,СМР-по конкретно изграждане на ел.табла,ремонти и изграждане по стопански начин на собствена сграда.

ИВИДУАЛЕН СМЕТКОПЛАН

Индивидуалния сметкоплан на дружеството е съставен на база примерния сметкоплан, издаден от Националния съвет по счетоводство , с известни различия:

1. Сметка 101 – „Основен капитал"-записан съгласно ТЗ
2. В сметка 122 - "Неразпределена печалба от минали години"
3. Сметка 123 "Печалба и загуба от текущата година".
4. Сметка 201 „ земи" води УПИ,върху което проектира за да строи.
5. Сметка 204 „Машини и съоръжения"
6. Сметка 205 „Транспортни средства"
7. Сметка 206"Стопански инвентар"
8. Сметка 207 Разходи за придобиване ДМА-Строителство по стопански начин върху собствено УПИ.Набира разходите по гр.60,приключва в Дт 611,и отнася по Дт 207/Кт 611.
9. Сметка 214"Програмни продукти"
10. Сметка 241/4 Амортизация на с/ка 204
11. Сметка 241/5 амортизация на с/ка 205

12.Сметка 241/6 Амортизация на сметка 206

13.сметка 242/4 Амортизация на сметка 214

14.Сметка 301"Разходи за придобиване на стоки,които прехвърля по Дн 304/Кт 301 /най често транспорт/.По кт на 301 е направена компенсация в склада на липси с излишъци по причинно следствена връзка Дт +304

Дт – 304/Кт 301

15.Сметка 302 – "Материали" – води закупено гориво гориво по количество и стойност.Отписват се по Дт 601/Кт 302 с/у пътен лист ,или Дт609/302 при командировки.

16.Сметка 304 – "Стоки" фирмата води закупените стоки по среднопретеглен курс,предимно ВОП от Румъния,както и от доставчици в страната.Отписва ги Дт 702/Кт 304

- 401/1 Доставчици касов път
- 401/2 Доставчици ВОП
- 401/3 Доставчици трети страни / внос от Русия/
- 401/9 Доставчици банка
  - 411/1 Клиенти каса
  - 411/2 Клиенти ЕО
  - 411/9 Клиенти банка

При вторична обработка на фактури за продажби /покупки/ от гледна точка на Наредба Н-18/13.12.2006г. за регистриране и отчитане на продажбите в търговските обекти, като **база за осчетоводяване служи начина на плащане.** Онези фактури платими **в брой** са по Dt 411/1 или Kt 401/1. Фактури платими **по банка** са Dt 411/9 или Kt 401/9.

Това се възприема с цел съответствие на месечния отчет на касовия апарат с начисленото задължение по сметка 411/1.

17.В сметка 402 „Доставчици по аванси"

-402/ в лева

-402/2 във валута

18.Сметка 412 Клиенти по аванси

-412/1 в лева/за стоки и услуги/

-412/2 в евро/за стоки и услуги/

19.Сметка 421 "Персонал" – в т.ч. отпуски.

20.Сметка 422 Подотчетни лица-води взаимоотношенията с у-ля в качеството си на подотчетно лице и работещите

21.Сметка 452 "Разчети за данък върху печалбата" води авансови вноските по ЗКПО ,както и годишно изравняване.

22.Сметка 453 "Разчети за ДДС" с подсметки:

- 453/1 "Начислено ДДС на покупките"
- 453/2 "Начислено ДДС на продажбите"
- 453/8 "ДДС за възстановяване"
- 453/9 "ДДС за внасяне"

23.В сметка 444 Вземания по съдебни спорове,води разходите по заведено дело към непогасени свои вземания на фирма „Бесттехника ТМ" Радомир,в т. ч. Плащания на съдия изпълнител т.е.разчети,които следва да бъдат присъдени за с/ка на Бестехника Радомир По повод изпълнително дело с Бестехника Радомир,начисляването по изпълнителен лист е следното:

411/9 на контрагент №102 Бестехника

1. 411/9 /721 10658.05 лв. лихва

2.411/9 /КТ 444 / адв.х-р 18 х. лв.+ такса съд 11017.33 лв./

3.411/9/Кт 444 адв.х-р 4500 лв.

4.платени 2011г. Дт 444/Кт 501 4500 лв.

6.начислени на ЧСИ 411/9/КТ 444 7835,70 лв.

5.платени в брой 444/Кт 501 на съдия изпълнител Бадев 7835,70

24.Сметка 454 "Разчети за данък върху доходите на физическите лица" – фирмата води задълженията относно ДОД по чл.42 от ЗДДФЛ при съблюдаване изискванията за преизчисляване на чл.49 от ЗДДФЛ, което се извършва м.12.2011 Управителя има сключен договор за управление-облигационен,приравнен по ЗДДФЛ.

25.Социалните осигуровки се водят в с-ка 455 със следните партиди:

ГВРС 570910

ДЗПО 580123

ДОО 550101

ДОО 550108

ДОО 550131

ДОО 550138

ЗОБ 560104

ЗОЛ 560200

ЗОФ 560101

ЗОФН 560109

ТЗПБ 550149

26.С/ка 459 Други разчети с ведомства-фирмата води начислено ДДС по протоколи на ВОП.

27. Сметка 492 „Разчети за гаранция",води предоставените парични средства по време на участие в търг по Закона за обществените поръчки,най често към ЧЕЗ и БДЖ. При приключване на обществената поръчка успешно се превеждат обратно по банковата сметка на Бордмаш,а има и такиво гаранции застопорени по специална с/ка Дт 503/2

28.В сметка 495"Рзчети по застраховане" води платените застраховки авансово,като на тримесечие усвоява необходимото 602/495

29.В сметка 496"Разчети по лихви"-води начисляване и плащане на лихви по Договор за заем .

30.В сметка 498 „Други дебитори"

31.В сметка 499/Други кредитори-получено финансиране по договор за заем с физически лица

-499/1 в лева

-499/2 във валута

31.Сметка 501 "Каса в лева" – отговаря собственика и управител

32.В сметка 502"Каса във валута"

33.Сметка 503/1 "УникредитБулбанк " в лева с кредитно салдо от отпуснат по нея овърдрафт

34.Сметка 503/2 „Уникредит-гаранция" в лева

35.Сметка 504/1 УникредитБулбанк в евро

36.Разходите по икономически елементи се водят по следните сметки:

- 601 – Разходи за материали в т.ч.строителни,части при ремонт на автомобили,канцеларски и др.консумативи
- 602 – Разходи за външни услуги, в т.ч. застраховки, наеми, куриерски услуги, съобщения, абонаменти, подизпълнители,проетиране за СМР по стопански начин,СОД,такса на строителната камара ,вътрешен транспорт,за СМР и др..
- 603 – Разходи за амортизации
- 604 – Разходи за заплати
- 605 – Разходи за осигуровки
- 609 – Други разходи-гориво,командировки,данък МПС.

37.Сметка 611 – "Разходи за основната дейност"

611/1 –разходи за търговска дейност

611/3– разходи за строителство възложено от фирми

611/5 –разходи за СМР по стопански начин, Дт 207/Кт611/5;

38.В сметка 621Разходи за лихви-по кред в лева Булбанк и финансиране от трети лица

39.В сметка 624 се водят"разходи по валутни операции"

40.В сметка 629 „Други финансови приходи" се водят такси на банката

41. В сметка 702 Приходи от продажби на стоки.Разходи по Кт 304 /телове,пломбидюзи,резервни части и машини

42.Сметка 703 – Фирмата води приходи от СРМ –изграждане на ел.табла.Материалите се закупуват за обекта по Дт 601/401,като не се завежда склад по СМР.-всичко купено е по определа поръчкаСледва Дт611/601 и 703/611.

43.Сметка 709 Приходи от сервизно обслужване,-в т.ч. префактурирано от Румъния и др.

44.Сметка 721 – "Приходи от лихви"-по съдебен спор и по разплащателвна сметка

45.Сметка 724"-„Приходи от валутни операции".

ОЦЕНКА НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

Активите, собствения капитал, пасивите, приходити и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена /цена на придобиване, себестойност или справедлива цена/.

- За формиране на доставната стойност на стоково материалните ценности се ползват разпоредбите на СС№ 2 "ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ".

За определяне на първовачалната оценка на ДМА се прилага СС №16 "ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ", като предприятието определя стойностен **праг на същественост от700 лева** под който мателиалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Завеждат се по историческа цена на придобиване, с включени всички разходи по придобиване.

- Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по препоръчителен подход съгл. СС№ 2 – метода на **среднопретеглената цена.**
- В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност /предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване на продажбата/ на СМЗ. За предприятието тази оценка се прави в края на отчетния период.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи в процеса на ползването им от предприятието се начисляват на база разпоредбите на СС№ 4 "Отчитане на амортизациите". Предприятието определя метод на амортизация на всички ЛИНЕЕН. Заведен е Данъчен и Счетоводен амортизационен план.

Внедрена е програма за автоматизирато обработване на данните по изчисление на амортизационните квоти.

При изготвяне на междинни счетоводни отчети /финансов отчет за период по кратък от една календарна година/ съгласно СС№ 34 "Междинно счетоводно отчитане" се спазва Счетоводната политика на предприятието, като се прилагат и оценките, които съгласно възпритата политика се извършват в края на отчетния период. /Оценка на СМЗ, оценка на ДМА, Оценка на парични позиции във валута/. Ако не е възможно или необходимо за целите на потребителите на междинния отчет оценка на СМЗ и ДМА не се извършва, но се оповестява в приложението.

ДОКУМЕНТАЛНА ОБОСНОВАНОСТ

Информацията за осъщесвяване на стопанските операции, както и за настъпилите събития и процеси , дали отражение върху имуществото и финансовото състояние на предприятието се отразява задължително със счетоводни документи.

За определяне вида и формата на счетоводните документи се спазват разпоредбите на ЗС.

За документиране на стопанската дейност по възможност се ползват първичните счетоводни документи, утвърдени с примерния албум за първичните счетоводни документи.

За доказателствена сила на счетоводните записвания не се допуска да се съставят сметоводни статии и да се отразяват промени в счетоводните сметки, ако същите не са обосновани със счетоводен документ или справка.

При съставянето , обработката и съхранението на счетоводните документи се спазват правилата и сроковете на ЗС.

Длъжностни лица, издали или получили на или от други предприяти и лица първични счетоводни документи, които не отчовалят на законовите изисквания, носят отговорност за щетите понесени от предприятието при прилагане на разпоредбите на ЗКПО и ЗДДС.

Документите се предават в счетоводството за обработване четири пъти месечно.

При прекратяване на отношенията с лицето, което съставя и подписва ГСО, счетоводната документация се предава с акт на неговия приемник.

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

На инвентаризация подлежат всички и активи и пасиви на дружеството.

Редовните инвентаризации се извършват в сроковете, предвидени в чл. 22 от ЗС- ежегодно

Инвентаризациите се извършват от специализирани комисии, назначени със заповед на ръковододителя.

За инвентаризация на вземания и задължения се съставя протокол за установените различия между фактическото и отразеното в счетоводните данни състояние. Инвентаризацията се реализира чрез съпоставянетона счетоводните данни с писмените потвърждения от съответните дебитори и кредитори.

КЛАСИФИКАЦИЯ НА РАЗХОДИТЕ И ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ

Пиходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, независимо от периода на изплащането им.

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи /материали, външни услуги, амортизации, възнаграждения, осигуровки и други/, финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци от резултата.

Разходите, извършени през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период се отчита като разходи за бъдещи периоди.

Приходите се отчитат като приходи от дейността /от продажба на продукция, стоки , услуги, финасирания и други продажби.

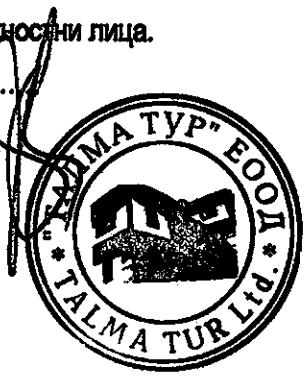
ОБЩИ ПОСТАНОВКИ

Финансовите отчети се изготвят съгласно разпоредбите на СС№ 1 и 3С в двустранна форма.

Счетоводната политика на "БОРДМАШ ИНС "ЕООД е разгледана от ръководството и е приета с ПРОТОКОЛ от 05.01.11г.

При неспазване на установените правила, утвърдени със счетоводната политика Ръководството санкционира съответните длъжностни лица.

Гл.счетоводител: Т.Павлова.....



„БОРДМАШ ИНС "ЕООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ 2011г

Счетоводната политика на фирмата е в съответствие със ЗС и Националните стандарти за малки и средни предприятия.Финансовият отчет на фирмата е изготвен на „принципа на действуващо предприятие".

Регистрирана е по ЗДДС.По системата интрастат е регистриран в поток „пристигания" м.09.2011г.

Основен предмет е с две дейности:

- търговия и посредничество със строителни материали-телове пломби дюзи електроди,резервни части и машини
- СМР-като изгражда ел.табла,ремонти.Фирмата е регистрирана в Строителната камара. Участвува в търгове и работи , съблюдавайки Закона за обществените поръчки. Дейността се осъществява на адрес: София ул."Йордан Стубел"бл. 13.

Методите на оценка на представените във финансовия отчет активи,пасиви,собствен капитал,приходите и разходите са по историческа цена.

Сумите на отчетените по значителни доставки,които не са платени към 31.12.2011г са само към ЛЛТранс ЕООД за 1 х. лв.,като за сравнение към 31.12.2010г. са били на обща стойност 124 х. лв.

Сумата на отчетените по значителни приходи,които все още не са получени в пълен размер към 31.12.2011г са на фирма „ Бесттехника „Радомир, в размер на 11 х.лв.,като фирмата оповестява,че към 31.12.2010г. вземането е било -185х. лв.Успеха се овенча с помощта на ЧСИ,след съдебен спор и спечелено дело в СГС.Получени бяха и лихви за закъснение.Други по значителни вземания са от БИОМАШИНОСТРОЕНЕ-20 х. лв,ВАПТЕХ ЕООД-17 х. лв.,НИКОЛ ИНЖЕНЕРИНГ НГ ЕООД-7х. и някои други,като общата стойност на вземанията към 31.12.2011г. възлиза на 87 х. лв.

Средносписъчния брой на персонала е 4 човека,като един е управителя,който полага труд по Договор за управление,един техник и останалите-високо квалифицирани работници.Разходите за възнаграждения са 36х. лв.,за осигуровки 7 х. лв,като в т.ч. осигуровки свързани с пенсия 5 х. лв.Заплатите се изплащат в последния работен ден за месеца за който се отнасят.Направено е преизчисление на ДОД по чл.49 към 31.12.2011г.

В счетоводната политика за оценката на стоково-материалните запаси при тяхното отписване се прилага среднопретеглен курс.Към 31.12.2011г. е проведена инвентаризация на всички материални и разчетни салда по сметките в т.ч. на стоките в склада,като поради естеството им,е направена допустимата в ЗС компенсация на липси с излишъци по причинно следствена връзка./за 13 х. лв. на склад от 271 х. лв./Възприетата база за разпределяне на постоянните общопроизводствени и общофирмените разходи е процентно съотношение на приходите.

Прилага се линеен метод на амортизация.

По СС№16, фирмата е възприела праг на същественост на дълготрайните активи -700 лв, като в зависимост от естеството на разходите ,когато трябва да увеличи балансовата стойност на актива-разход /над 700 лв./ го завежда като отделен актив със срока на амортизация на самия актив,или възстановява и отчита текущи разходи /под 700 лв/.

Относно недостига на парични средства,дружеството има Овърдрафт от УникредитБулбанк АД,като непогасената част към 31.12.2011г. е 18 х. лв.

Фирмата оповестява текущ данък от печалбата 5 х. лв,като приспада надвнесен и деклариран данък печалба 3721,92.лв През 2011.авансово внесен е 523,74 лв.

Датата на която ГФО е официално одобрен за публикуване на 29.02.2012г.

Органът одобрил ГФО е Общото събрание с Решение на едноличния собственик на капитала.

29.02.2012г.

Управител:
Б.Касабов

