

БАЛАНС

на ГОСПОДИНОВИ КОМЕРС ООД , ЕИК: 124075496
адрес: Р. България, гр.Добрич, ул."Ангел Стоянов" № 2
към 31.12.2011

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A Нетекущи (дълготрайни) активи			A Собствен капитал		
I Нематериални активи			I Записан капитал	65	65
1 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	II Резерви		
Общо за група I	1	2	1 Други резерви	64	64
II Дълготрайни материални активи			Общо за група II	64	64
1 Съоръжения и други	43	38	III Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група II	43	38	- непокрита загуба	(8)	(18)
III Отсрочени данъци	1		Общо за група III	(8)	(18)
Общо раздел А	45	40	IV Текуща печалба (загуба)	12	10
Б Текущи (краткотрайни) активи			Общо раздел А	133	121
I Материални запаси			Б Задължения		
1 Суровини и материали	2	4	1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	8
Общо за група I	2	4	- до 1 година	10	8
II Вземания			2 Други задължения, в т.ч.:	50	29
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	100	49	- до 1 година	21	21
2 Други вземания, в т.ч.:		3	- над 1 година	29	8
Общо за група II	100	52	- към персонала, в т.ч.:	12	10
III Парични средства в т.ч.:			- до 1 година	12	10
- в брой	6	13	- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	3
- в безсрочни сметки (депозити)	36	48	- до 1 година	4	3
Общо за група III	42	61	- данъчни задължения	5	8
Общо за раздел Б	144	117	- до 1 година	5	8
			Общо за раздел Б, в т.ч.:	60	37
			- до 1 година	31	29
В Разходи за бъдещи периоди	4	1	- над 1 година	29	8
Сума на актива	193	158	Сума на пасива	193	158

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата: 20.02.2012

Съставител:
Валентина Петрова

Ръководител:
Диян Господинов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ГОСПОДИНОВИ КОМЕРС ООД , ЕИК: 124075496
адрес: Р. България, гр.Добрич, ул."Ангел Стоянов" № 2
за 01.01.2011 - 31.12.2011

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	199	184	1 Нетни приходи от продажба, в т.ч.:	435	360
а) суровини и материали	145	153	а) услуги	435	360
б) външни услуги	54	31	2 Други приходи, в т.ч.:	8	
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	190	125	Общо приходи от оперативна дейност	443	360
а) разходи за възнаграждения	149	95	3 Извънредни приходи		1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	41	30			
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	20	24			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни матери-ални и нематериални активи, в т.ч.:	16	24			
- разходи за амортизация	16	24			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	4				
4 Други разходи, в т.ч.:	20	16			
а) балансова стойност на продадените активи	9				
Общо разходи за оперативна дейност	429	349			
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2			
Общо финансови разходи	1	2			
6 Печалба от обичайна дейност	13	9			
Общо разходи	430	351			
7 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	13	10			
8 Разходи за данъци от печалбата	1				
9 Печалба	12	10	Общо приходи	443	361
Всичко	443	361	Всичко	443	361

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата: 20.02.2012

Съставител:
Валентина Петрова

Ръководител:
Диян Господинов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ГОСПОДИНОВИ КОМЕРС ООД, ЕИК: 124075496

адрес: Р. България, гр.Добрич, ул. "Ангел Стоянов" № 2
към 31.12.2011

Показатели	Записан капитал (хил. лв.)	Премии от емисии (хил. лв.)	Резерв от последващи оценки (хил. лв.)	Резерви (хил. лв.)				Финансов резултат от минали години (хил. лв.)		Текуща печалба/загуба (хил. лв.)	Общо собствен капитал (хил. лв.)
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 Салдо в началото на отчетния период	65							64	(18)	10	121
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	65							64	(18)	10	121
3 Финансов резултат за текущия период										12	12
4 Покриване на загуба									10	(10)	
5 Салдо към края на отчетния период	65							64	(8)	12	133
6 Собствен капитал към края на отчетния период	65							64	(8)	12	133

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата: 20.02.2012

Съставител:
Валентина ПетроваРъководител:
Диян Господинов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (пряк метод)

на ГОСПОДИНОВИ КОМЕРС ООД, ЕИК: 124075496

адрес: Р. България, гр.Добрич, ул."Ангел Стоянов" № 2

за 01.01.2011 - 31.12.2011

Наименование на паричните потоци		Текущ период (хил. лв.)			Предходен период (хил. лв.)		
		постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	498	322	176	430	272	158
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		187	(187)		120	(120)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					1	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност	498	509	(11)	430	393	37
Б	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6	(6)		21	(21)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		6	(6)		21	(21)
В	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			
2	Плащания на задължения по лизингови договори		1	(1)		5	(5)
	Всичко парични потоци от финансова дейност		2	(2)		5	(5)
Г	Изменение на паричните средства през периода			(19)			11
Д	Парични средства в началото на периода			61			50
Е	Парични средства в края на периода	X	X	42	X	X	61

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата: 20.02.2012

Съставител:
Валентина ПетроваРъководител:
Диян Господинов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**на „ГОСПОДИНОВИ КОМЕРС” ООД
към 31 декември 2011 г.**

1. Учредяване и регистрация

“ГОСПОДИНОВИ КОМЕРС” ООД гр. Добрич е регистрирано по ф.д. №1868/1997 г. на Добрички окръжен съд. Регистрираният капитал е 65 хил. лв., разпределен в 1300 дяла по 50 лева номинална стойност за един дял.

Дружеството има предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, обработен или преработен вид, производство на стоки с цел продажба, консигнационна, спедиторска, складова дейност, внос, износ и др.

През периода не са настъпили промени в юридическия статут на предприятието.

2. Счетоводни политики

2.1. Общи положения

Настоящият финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2011 година. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани Международните стандарти за финансови отчети.

Всички данни оповестени за 2011 г. и за 2010 г. са представени във финансовия отчет в хиляди лева.

Управлението счита, че няма данни, които да водят до несигурност относно принципа действащо предприятие.

2.2. Счетоводна конвенция

Финансовият отчет е изготвен на база на конвенцията за историческата цена. Последващото оценяване на конкретните класове активи, пасиви и капитал се извършва в съответствие с възприетият счетоводен подход.

2.3. Дълготрайни материални активи

При придобиване се оценяват по историческа цена на придобиване. Възприет е праг на същественост 700 лв.

С последващите разходи се коригира балансовата сума на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност. Последващите разходи се капитализират, при условие, че балансовата стойност не надвишава възстановимата стойност на актива.

След първоначално признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предприятието е възприело препоръчителния подход за оценка на ДМА.

Предприятието класифицира дълготрайните материални активи като неамортизируеми и амортизируеми, на база срок на годност на съответния актив и в съответствие с критериите в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Амортизируемата стойност на актив се разсрочва през предполагаемия срок на годност. Амортизацията се признава за разход, освен ако е включена в балансовата стойност на друг актив. Методът на амортизация отразява модела на консумиране от предприятието на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи и нормите на амортизация са представени в таблица 1.

Таблица 1

№ на реда	Групи ДМА	Метод на амортизация	Амортизационна норма /в %/
А	Б	1	2
1.	Сгради и конструкции	линеен	4
2.	Машини и оборудване	линеен	30
3.	Транспортни средства	линеен	25
4.	Офис обзавеждане	линеен	15
5.	Подобрения върху земи	линеен	10
6.	Компютърно оборудване	линеен	50
7.	Други ДМА	линеен	15

Методите на амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи използвани през 2011 г. не са променяни в сравнение с прилаганите през предходния период.

Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните и на ДМА в консервация.

Не са налагани ограничения върху правата на собственост върху активите на предприятието.

ДМА се отписват при продажба или когато бъдат извадени окончателно от употреба.

В края на отчетния период активите са проверени за обезценка.

2.4. Материални запаси

Материалните запаси са краткотрайни активи, които включват:

	2011	2010
- материали	2	4

При придобиване се оценяват по доставна стойност. Използва се еднаква формула за разходите за всички материални запаси със сходно естество и употреба в предприятието. Възприетата формула на отписване в разходите е по средна претеглена стойност. Балансовата стойност на материален запас се признава като разход, когато е признат съответният приход.

В края на периода запасите се проверяват за обезценка.

2.5. Вземания

Вземанията се представят по тяхната номинална стойност, минус натрупаната обезценка за трудносъбираеми вземания. Обезценки се начисляват на база анализ на възрастовия състав на вземанията. През периода са извършени обезценки на вземания на стойност 4 х.лв.

2.6. Парични средства

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци паричните средства са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Паричните средства са в размер на 42 х.лв.

2.7. Пасиви

Пасивите са класифицирани като:

- задължения към доставчици	10
- други задължения	50
- към персонала	12
- осигурителни задължения	4
- данъчни задължения, които включват	5
- данък добавена стойност	4
- данък върху доходите на физически лица	1

2.8. Приходи от продажби

Приходите се признават, когато е възможно предприятието да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване и включват:

- приходи от извършване на услуги	435
- други приходи	8

Приходи не се признават, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства, всяко получено плащане се признава като пасив.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в приходите от продажби, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на първоначално признатия приход.

Приходът от продажби на продукция и стоки се признава в момента, в който са изпълнени условията на § 6.1 от СС 18. При запазване на значителни рискове свързани със собствеността, сделката не е продажба и приход не се признава.

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса и при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. При определяне на етапа на завършеност се прилага метода преглед на извършената работа.

2.9. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на активи или с увеличаване на пасиви. Признават се незабавно, в случай че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Предприятието класифицира разходите като основни експлоатационни разходи и допълнителни разходи.

Основните експлоатационни разходи/преки и непреки/ са част от доставната стойност на активите и/или извършените услуги от предприятието.

Допълнителните разходи включват административните разходи.

База за разпределение на административните разходи е относителният дял на отделните категории нетни приходи от продажби в общия обем на приходите.

2.10. Разходи за данъци

Връзка между счетоводен и данъчен резултат, и данъчен разход /текущ и отсрочен/:

Счетоводен резултат	Данъчен ефект	
	/в хил.лв/	/10 %/
	13	1

Увеличения, в т. ч.:

- постоянни разлики
- временни разлики

Намаления, в т. ч.:

- постоянни разлики

Данъчен резултат

Текущ данък

31	3
24	2
7	1
32	3
30	3
12	1
	1

2.11. Грешки

През 2011 г. Не са открити грешки. Възприет е препоръчителен подход за корекции на грешки при праг на същественост 5 000 лв.

2.12. Промени в счетоводната политика

През периода не са извършвани промени в счетоводната политика по смисъла на СС 8.

Възприет е препоръчителен подход за отразяване на промени в счетоводната политика и праг на същественост 5 000 лв.

2.13. Отчет за собствения капитал

Представя състоянието в началото и в края на 2011 г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	2011	2010
31.12.	133	121
изменение:	12	

2.14. Отчет за паричните потоци(по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

	2010	2010
I. оперативна дейност	(11)	37
II. инвестиционна дейност	(6)	(21)
III. Финансова дейност	(2)	(5)

2.15 Свързани лица

За целите на изготвянето на финансови отчет дружества под общ контрол, ключов управленски персонал, както и членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третираят като свързани лица.

Свързано лице	вид на сделката	оборот (хил.лв.)	неуреден разчет	
			вземане (хил.лв.)	задължение (хил.лв.)
Господинов строймаркет ООД	търговска	333	28	
Тръбна мебел ООД	търговска	41	3	
Господинов и синове ООД	търговска	8		
Строймаркет ГП ЕООД	търговска	44	44	

Условията на сделките със свързани лица не се различават от пазарните, които

се прилагат при сделки между несвързани лица.

2.16 Събития след отчетния период

Не са настъпили коригиращи и/или некоригиращи събития след датата на докладване по смисъла на СС 10 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Ръководството на предприятието счита, че оповестената информация ще позволи на ползвателите на неговите финансови отчети да оценят естеството и финансовите резултати на бизнес дейностите, които то предприема, и икономическата среда, в която оперира.

20.02.2012 г.
гр. Добрич

Съставител:
В. Петрова



Управител:
Д. Господиов



С. РАВКА за нетекущите (дълготрайните) активи
на ГОСПОДИНОВИ КОМЕРС ООД, ЕИК: 124075496
адрес: Р. България, гр. Добрич, ул. "Ангел Стоянов" № 2
към 31.12.2011

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите 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 постъпил и през периода	На излезли 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		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи															
I Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6							6	4	1	5			5	1
Общо за група I	6				6		6	4	1		5			5	1
II Дълготрайни материални активи															
I Съоръжения и други	138	27	31	134			134	100	15	24	91			91	43
Общо за група II	138	27	31	134			134	100	15	24	91			91	43
III Отсрочени данъци		1		1			1							1	1
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	144	28	31	141			141	104	16	24	96			96	45

Дата: 20.02.2012

Съставител:
Валентина ПетроваРъководител:
Диян Господинов