СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Мебелпластдизайн ООД към 31.12.2011г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Собствен капитал					
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	5	**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			**IV. Резерви**	92	5
Общо за група I:	4	5	1. Други резерви	92	5
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	748	781	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- земи	72	72	- неразпределена печалба	60	154
- сгради	676	709	- непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12	28	Общо за група V:	60	154
3. Съоръжения и други	68	93	**VI. Текуща печалба (загуба)**	- 112	- 94
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за раздел А:	**45**	**70**
Общо за група II:	828	902	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за данъци, в т. ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- отсрочни данъци		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			Общо за раздел Б:	-	-
3. Други заеми			**В. Задължения**		
Общо за група III:	-	-	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	234	271
IV. Отсрочени данъци			до 1 година	37	44
Общо за раздел Б:	**832**	**907**	над 1 година	197	227
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Получени аванси, в т. ч.:	-	-
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	152	110	над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	79	94
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	-	-	до 1 година	17	17
- продукция			над 1 година	62	77
- стоки			4. Задължения към предприятия от група, в	-	-
4. Предоставени аванси			до 1 година		
Общо за група I:	152	110	над 1 година		
II. Вземания			5. Други задължения, в. т. ч.:	356	282
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1	3	до 1 година	76	72
над 1 година	1	1	над 1 година	280	210
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			- към персонала, в т.ч.:	108	58
над 1 година			до 1 година	50	50
3. Други вземания, в т. ч.:	5	5	над 1 година	58	8
над 1 година	5	5	- осигурителни задължения, в т. ч.:	33	18
Общо за група II:	6	8	до 1 година	19	16
III. Инвестиции			над 1 година	14	2
1. Други инвестиции			- данъчни задължения, в т. ч.:	9	4
Общо за група III:			до 1 година	5	3
IV. Парични средства, в т. ч.:			над 1 година	4	1
- в брой	29	1	Общо за раздел В, в т. ч.:	**669**	**647**
- в безсрочни сметки (депозити)	1	10	до 1 година	130	133
Общо за група IV:	30	11	над 1 година	539	514
Общо за раздел В:	**188**	**129**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**	**314**	**330**
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	11	- финансирания	314	330
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 028**	**1 047**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1 028**	**1 047**

08.02.2012г.

Съставител: Иванка Узунколева

Ръководител: Калоян Орешков

Мебелпластдизайн ООД София

ОТЧЕТ
за приходите и разходите на Мебелпластдизайн ООД за 2011г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	Сума (хил.лв.)	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	Сума (хил.лв.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	186	289
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	169	237	а) продукция	168	276
а) суровини и материали	134	192	б) стоки		
б) външни услуги	35	45	в) услуги	18	13
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	74	74	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	63	63	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	11	11	4. Други приходи, в т. ч.:	88	48
- осигуровки, свързани с пенсии	8	8	- приходи от финансирания	15	15
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	74	76	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**274**	**337**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	74	76	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	53	22	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	53	20	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**370**	**409**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	16	22			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	16	22			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**386**	**431**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**274**	**337**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	112	94
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	-	-	11. Загуба (10 + ред 11 к. 2 от раздел А)	112	94
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**386**	**431**	Всичко (Общо приходи + 11)	**386**	**431**

08.02.2012г.

Съставител: Иванка Узунколева

Ръководител: Калоян Орешков

МЕБЕЛПЛАСТДИЗАЙН ООД * СОФИЯ

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод на Мебелпластдизайн ООД за 2011г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	309	321	- 12	298	289	9
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	- 5		18	- 18
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	- 1		1	- 1
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Плащания при разпределения на печалби			-			-
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		2	- 2	37	37	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**309**	**329**	**- 20**	**335**	**345**	**- 10**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-		-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	87		87			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		37	- 37		44	- 44
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		11	- 11		20	- 20
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**87**	**48**	**39**	-	**64**	**- 64**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**396**	**377**	**19**	**335**	**409**	**- 74**
Д. Парични средства в началото на периода			11			85
Е. Парични средства в края на периода			30			11

16.02.2012г.

Съставител: Иванка Узунколева

Мебелпластдизайн София ООД

Ръководител: Калоян Орешков

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Мебелпластдизайн ООД за 2011г.

(хил.лв.)

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						5	154		- 94	70
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							87				87
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										- 112	- 112
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба								- 94	94		-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал									- 94	94	-
11. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**92**	**60**	**-**	**- 112**	**45**

08.02.2012г.

Съставител: Иванка Узунколева

Ръководител: Калоян Орешков

МЕБЕЛПЛАСТДИЗАЙН ООД София

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТАРЙНИ) АКТИВИ

на Мебелпластдизайн ООД към 31.12. 2011г.

(хил.лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация						Преоценена амортизация в края на периода (11+12-	Балансова стойност в края на периода (7-
	В началото на периода	на постъпи-ли през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	(4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка Увеличение	Последваща оценка Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	6			6				1	1		2				4
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I	6			6				1	1		2				4
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи	72			72											72
- сгради	818			818				109	33		142				676
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	147			147				119	16		135				12
3. Съоръжения и други	179			179				86	25		111				68
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	1 216			1 216				314	74		388				828
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+V)	1 222			1 222				315	75		390				832

08.02.2012г.

Съставител: Иванка Узунколева

Ръководител: Калоян Орешков

МЕБЕЛПЛАСТДИЗАЙН ООД СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА МЕБЕЛПЛАСТДИЗАЙН ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е създадено през 1997 и е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията като търговско дружество.

Мебелпластдизайн ООД е регистрирано с капитал 5100 /пет хиляди и сто лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от управител.

Определеният предмет на дейност на дружеството проектиране, производство и монтаж на мебели и обзавеждане за дома, офиса и хотела. Фирмата изпълнява проекти на клиенти, а също разработва и комплексно индивидуално обзавеждане на:

- кухни; спални; детски и младежки стаи; хол и всекидневна; портманта и гардероби
- офис мебели
- хотелско обзавеждане
- рецепции; барове
- аптеки; медицински кабинети
- обзавеждане на магазини и търговски обекти
- обзавеждане на детски градини и училища
- ламперии и преградни стени

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2011 год.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съотвествие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в

Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

4. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

б/ Сделки и салда

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ за EUR=1.95583; за USD= 1.51158

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс. Валутните разлики от преизчисленията във валута са отчетени като текущ финансов приход или разход.

5. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

6. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период.

Всички те са извършени на основата на най- добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. Значими счетоводни политики

1.Нетекущи /дълготрайни/ активи

1.1. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В техния състав са включени външно създадени нематериални активи /лицензи за ползване на програмни продукти, права върху търговски марки, лицензии и др.

1.1.1 Първоначална оценка

Външно създадени нематериални активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи за подготовка на актива за използване по предназначението му.

Нематериални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС38 Нематериални активи, а именно:

- Отговаря на определението за нематериален актив;
- При придобиването му може надеждно да се оцени;
- От използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани с наличие или план за набавяне на достатъчни ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди; възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му или има ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

1.1.2. Последващи разходи

Разходи свързани с поддръжка на първоначално установена стандартна ефективност, извършени след въвеждане в експлоатация на нематериалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден нематериален актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния нематериален актив.

1.1.3. Възприет подход при временното извеждане от употреба на нематериални активи

Разходите за консервиране (изваждане от употреба за определен период от време и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи в периода, през които са възникнали.

1.1.4. Амортизация

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 80 месеца.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

1.1.5. Преглед за обезценка

Към датата на съставяне на баланса е направен преглед за обезценка на нематериалните активи, чрез назначен независим оценител или специалисти от дружеството. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обзценка.

2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

2.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащаяния) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи,а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 500 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

2.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.Направените разходи за подменената или подновената част се отчита като придобиване на отделен актив.

2.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване

Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, признати за данъчни цели и следователно не пораждат данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2011 г. са както следва:

ГРУПА АКТИВИ	години	Счетоводна амортизационна норма в %	Данъчна амортизационна норма в %
Машини и оборудване		20%	30%
Транспортни средства		14%	25%
Стопански инвентар		15%	15%
Компютърна техника		50%	50%

2.4.Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за доходите.

2.4.1. Преоценки

Преоценка на дълготрайните материални активи до справедлива стойност не е правена към 31.12.2011 г.

2.4.2. Преглед за обезценка

Към 31.12.2011г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обзценка.

Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка към всяка дата на баланса. При установяване на условия за обезценка и се определи нейния размер, същата се отразява в отчета за доходите.

4. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- материали и продукция в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково- материален запас, която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на сходните , закупени, който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси- носители на тези стойности ;

5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив.

Търговските вземания са оценени по справедлива стойност на платените или платими суми. Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от чуждестранни и български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са оценени в български лева по обявените от Българска народна банка (БНБ) обменни курсове към 31.12.2011 г.

Дружеството е определило обичаен кредитен период от 40 дни, за които не се начисляват лихви на контрагентите. За част от клиентите които подържат дългосрочно сътрудничество се допуска по дълъг кредитен период от 90 дни. След изтичане на обичайният или договорения кредитен период , ръководството прави преглед на експозициите на клиентите и преценява наличие на условия за обезценка.

Към 31.12.2011г. търговските вземания от клиенти по продажби и доставчици по аванси са 1 хил. лв.

6.Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите, свързани с кредити за оборотен капитал се включват в оперативна дейност;

7. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

Валутните задължения и парични средства са оценени по заключителния курс на БНБ за съответния вид валута към 31 декември 2011г.

7.1. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

8. Лизинг

8.1.Финансов лизинг

Лизингов договор секласифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива.Лизинговият актив се посочва в счетоводния баланс на лизингополучателя като транспортни средства по справедлива стойност, по настоящата стойност на лизингови плащания. Лизинговите плащания се отчитат като задължения, които съдържат финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част

от главницата по лизинговото задължение. Разликата между определената справедлива стойност на актива и договорените лизингови плащания се отчитат като финансов разход за бъдещ период. Част от финансовия разход за бъдещ период, определена пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания, се признава като финансови разходи за периода и се включват в отчета за доходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Включените в баланса към 31 декември задължения по финансов лизинг са по договори за придобиване на транспортни средства. Те са дължими както следва:

19 хил.лв.

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, заедно с дължимата лихва.

8.2.Стойността на получените по лизингов договор активи е както следва:

а/ Финансов лизинг - автомобили 19 х.лв.;

Отразените в баланса като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори са в размер на 8 хил. лв.

9. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

В баланса са посочени неизплатените заплати. Няма провизии за натрупващи се копренсируеми отпуски.

Към 31 декември 2011 г. броят на служителите в дружеството е 17.

10.Признаване на приходи и разходи

10.1. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават вкупувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за доходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

Сумата на всяка важна категория приходи, признати през периода, включваща:

	31.12. 2011	31.12. 2010
	хил.лв	хил.лв
-продажбата на продукция;	168	276
-извършването на услуги;	18	13
-други приходи;	88	48

10.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

10. 3. Начисления и разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди имат за цел отчитането на разходите при тяхното реализиране и възникване.

11. Дружествен капитал и резерви

Джайден Юнайтед България е създадено като еднолично дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които

съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2011 г. няма отсрочените данъци върху печалбата Данъкът върху печалбата, представен в ОПР включва

— текущи разходи за данъци

13. Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най- добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

13.1.Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството.

13.1.1. Преоценени стойности на дълготрайни активи

Към 31.12.2011 г. поради промяна в изискванията на Стандартите за малки и средни предприятия и отмяна на подхода за справедлива стойност, ръководството на дружеството е променило счетоводната си политика по отношение на последващите оценки на дълготрайните активи. Отчетената амортизируема, балансова и остатъчна стойност на активите и начислената амортизация за тях не се променят в резултат на тази промяна в счетоводната политика. За целите на оценяването след първоначалното признаване

стойностите на активите и начислената амортизация за тях към 1 януари 2011 г. са равни на тези към 31 декември 2010 г.

13.1.2. Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на земите, сградите, машините, оборудването и транспортните средства. Към 31.12.2011 г., ръководството не е направило обезценка на земите, сградите, машините и оборудването на дружеството

13.1.3. Обезценка на материални запаси

Обезценка на основни материали

Към всяка дата на баланса ръководството на дружеството извършва цялостен преглед и анализ на наличните материали чрез комисия, в която участват експерти и специалисти, служители на дружеството. Комисията прави преглед на всички налични материали по отношение на основните показатели - еднородност, търговски вид и т.н. и определя експертни цени. Предложените цени са съобразени с достигнатите цени по сключени договори за реализация на вътрешния и външните пазари, динамиката на търсене и предлагане на пазаря, както и с последните ценови равнища и тенденции при сделки с аналогични материали,стоки,продукция. За изчислението на нетната реализуема стойност на отделните видове материали,стоки,продукция от експертно определената продажна цена се изключват предполагаемите преки разходи, свързани с продажбата.

При оценка на наличните материали , за които има сключени договори за продажба, нетната реализуема стойност се определя на база цената по договор, намалена с разходите за продажба.

Наличните материали , държани с цел да бъдат използвани в дружеството, не се обезценяват под себестойността им, ако крайните готови продукти, в които ще бъдат вложени, се очаква да бъдат продадени по тяхната себестойност или над нея. Обезценката се изчислява като разлика между отчетна стойност на материалите и стоките в баланса преди прегледа и нетната им реализуема стойност, определена на база експертните цени в щатски долара или евро, преизчислени в левова равностойност съответно по заключителния курс на долара към 31 декември или фиксирания законов курс на еврото.

Обезценка на резервни части

При направения преглед за обезценка на резервните части към 31.12.2011 г. не са установени индикатори за обезценка на същите.

14. Кредити и вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като

нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти, от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

Лихвите се представя в отчета за приходите и разходите като "финансови приходи".

15.Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени напродуктите/услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите на дружеството съгласно разработени основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

от 50%.

16. Събития, настъпили след датата на Годишния финансов отчет

16.1. Предприятието оповестява:

а) датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване;

б) органа, одобрил годишния финансов отчет за публикуване и решението за одобряване.

16.2. Предприятието оповестява за всички важни и/или значителни за дейността му некоригиращи събития следната информация:

а) естеството на събитията;

б) оценка на финансовия им ефект или изявление, че такава оценка не може да бъда направена.

Дата: 08.02.2012г.

Съставител : /Иванка Узунколева/

Управител: /Калоян Орешков/