

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "МОНО КЛУБ" ООД
Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	62	5
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	16	12	- непокрита загуба	-39	-39
3. Сторьжания и други	41	35	Общо за група V:	23	-34
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	45	86
Общо за група II:	57	47	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	73	57
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.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 Б:	57	47	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	51		- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	38	63
- стоки	51		- до 1 година	38	63
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	51	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3		- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		4
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		4
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	2		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	26	13
Общо за група II:	5		- до 1 година	26	13
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	9	3
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	9	3
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	6	2
- в брой	14	87	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	6		- данъчни задължения	7	8
Общо за група IV:	20	87	- до 1 година	7	8
Общо за раздел В:	76	88	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	64	80
			- до 1 година	64	80
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	2	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	137	137	СУМА НА ПАСИВА	137	137

Дата на съставяне: 23.03.2012

Съставен от: Милан Стоев

Ръководител: Росен Милчев

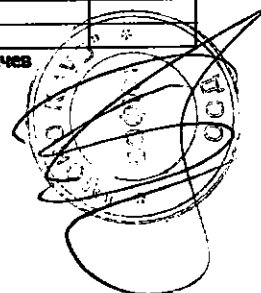
О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „МОНО КЛУБ“ ООД
За 2011 г.

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. Намаляние на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	483	480
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	128	75	а) продукция		
а) суровини и материали	39	36	б) стоки	430	442
б) външни услуги	89	39	в) услуги	53	38
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	81	35	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	69	30	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	12	5	4. Други приходи, в т.ч.:	38	8
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	13	10	Общо приходи от оперативната дейност	521	488
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	7	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	13	7	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка		3	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (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.:	248	275	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	246	275	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	2		б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	470	395	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.:	1	1			
- разходи, свързани с предприятия от група	1	1			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	1	1	Общо приходи от обичайната дейност	521	488
Общо разходи за обичайната дейност	471	396	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	50	92	9. Извънредни приходи	521	488
9. Извънредни разходи			Общо приходи		
Общо разходи	471	396	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	50	92			
11. Разходи за данъци от печалбата	5	6			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	45	86	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	521	488	Всичко (Общо приходи + 11)	521	488

Дата на съставяне: 23.03.2012г.

Съставител: Милена Стоев

Ръководител: Росен Милчев



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "МОНО КЛУБ" ООД
За 2011 г.

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	578	500	78	589	343	246
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		72	-72		26	-26
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		27	-27		33	-33
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	-8			0
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		15	-15		107	-107
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	578	622	-44	589	509	80
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		23	-23			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		1	-1
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	23	-23	0	1	-1
В. 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			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			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
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	578	645	-67	589	510	79
Д. Парични средства в началото на периода			87			8
Е. Парични средства в края на периода			20			87

Дата: 23.03.2012

Съставител: Милен Стоев

Ръководител: Росен Милчев



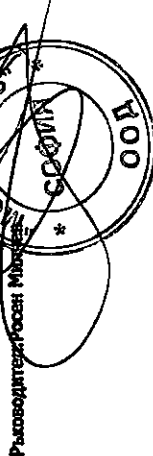

СПРАВКА
за нетекучиците (дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
на "МОНО КЛУБ" ООД

(конт.л.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Амортизации				Последваща оценка		Проеценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излизките през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Проеценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (9+10-11)	Увеличение	Намаление	(11+12-13)	в края на периода (7-14)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15
1. Продукти от развояна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5						5	5				5		5	5	5
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																
Общо за група I:	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и строи, в т.ч.: - земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- строи																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	27	5		32			32	12	4		16			16	16	16
3. Съоръжения и други	48	18		66			66	16	9		25			25	25	41
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Общо за група II:	75	23	0	98	0	0	98	28	13	0	41	0	0	41	0	57
III. Дълготрайни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група							0				0			0	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група							0				0			0	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							0				0			0	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия							0				0			0	0	0
5. Дълготрайни инвестиции							0				0			0	0	0
6. Други заеми							0				0			0	0	0
7. Изкупени собствени акции							0				0			0	0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци							0				0			0	0	0
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	75	23	0	98	0	0	98	28	13	0	41	0	0	41	0	57

Дата на съставяне: 23.03.2012 г.

Съставител: Милена Стоянова



ОТЧЕТ

за собствения капитал

На "МОНО КЛУБ" ООД

За 2011 г.

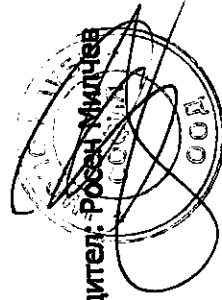
(Хил.лв)

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			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			91	-39		57	
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	91	-39	0	57	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаление										45	45	
6. Финансов резултат от текущия период											0	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								-29			-29	
- за дивиденди											0	
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличения											0	
- намаления											0	
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	62	-39	45	73	
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	62	-39	45	73	

Дата на съставяне: 23.03.2012 г.

Съставител: Миянен Стоев

Ръководител: Росен Милчев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2011

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"МОНО КЛУБ" ООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София – п.к.1000, ул.Ген.Паренсов №17. Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д.№8801/2003 г.с Решение на Софийски градски съд №1/07.08.2003 г.
ЕИК 131125565
ДДС №BG131125565

1.1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от едно физическо и едно юридическо лице:

1. Стоян Атанасов Радулов 50 бр. дялове – 50%
2. Ивайло Андреев Гиндев 50 бр. дялове – 50%

Дружеството се управлява и представлява от Росен Петров Милчев

Към 31.12.2011г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 14/четиринадесет/служители /6 към 31.12.2010/.

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва търговия и рекламна дейност в София и в финансов отчет за 2011 г. и сравнителната информация за 2010 г. са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 23.03. 2012 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството 23.03. 2011г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2011 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2011 г. и сравнителната информация за 2010 г. са представени в хиляди левове.

С ПМС251/17.10.2007г. за изменение и допълнение на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия бяха приети и утвърдени нови стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, считано от 01.01.2008 г.

В представения ГФО за 2011 са извършени рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите за предходния отчетен период (2010г.), съгласно СС1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2008. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

2.2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив. Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.3. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се

определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.4. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от стоки. Стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката.

Към 31.12.2011 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

2.5 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

2.6. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

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%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;

2.7. 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 приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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 ѝ.

2.8. 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 включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

2.9. Основен капитал и резерви

„МОНО КЛУБ“ ООД дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

През 2011 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.10. Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции“. Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията „Задължения към предприятия от група“ или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия“, в зависимост от случая.

2.12. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2011 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2010 г. ставката е също 10 %).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени

данъци 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.

Към 31.12.2011 г. Дружеството не е признало активи и пасиви по отсрочени данъци.

2.13. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползването на право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.14. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(а) *Продажба на стоки – продажба на едро* Дружеството продава пълна гама от хартини изделия на пазара на едро. Приходите от продажби на стоки се признават, когато рисковете и ползите са прехвърлени на търговеца на едро, клиентът има пълната свобода да

определя начините и цените за продажба, и няма неизпълнени задължения, които биха могли да възпрепятстват приемането на стоката от търговеца. Доставката не се счита за осъществена, докато рисковете от погиване и загуби не се прехвърлят на търговеца и/или докато търговецът не приеме продуктите съобразно договора за продажба, или провизорния срок за приемане на стоката е изтекъл, или докато Дружеството не събере обективни доказателства, че всички критерии за приемането са изпълнени.

Стоките често се продават с отстъпки за количество; клиентите имат право да върнат некачествените продукти на търговеца на едро. Продажбите се признават на база на цените, определени с договорите за продажба, намалени с очакваните отстъпки за количество и върната стока в момента на продажбата. Очакваният евентуален размер отстъпки и на върната стока и продукцията се определя на база на натрупания досегашен опит и очакваните годишни продажби. Към момента в отчитането на продажбите не присъстват елементи на финансиране, тъй като продажбите са със срок на изплащане от 60 дена, което е в съответствие с пазарната практика.

(б) Продажба на стоки – продажби на дребно

Фирмата продава стоки и други изделия чрез верига от магазини за продажби на дребно. Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятие от Групата продава стоката на клиента. Продажбите на дребно обикновено се извършват в брой или по банков път

(в) Продажби на услуги

Приходите от услуги по договори за комисиони са търговска дейност.

2.15. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки – предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително и очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглеждат редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите.

Обезценки на вземания

Приблизителната оценка от загуби от съмнителни несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са константирани трудности при тяхното събиране в период над една година, подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която реално е събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуби от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Стоки	430	442
Услуги	53	38
Други приходи, в т.ч. финансирания	38	8
Общо	521	488
<u>БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ СТОКИ</u>		

Балансова стойност на продадените стоки
Общо

2011	2010
BGN '000	BGN '000
246	275
<u>246</u>	<u>275</u>

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2011 BGN 000	2010 BGN 000
Разходи за консумативи	9	8
Разходи за стопански инвентар	22	20
Разходи за хигиенни м-ли	6	6
Разходи за ремонт	2	2
Общо	<u>39</u>	<u>36</u>

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011 BGN 000	2010 BGN
Тротоарно право	8	
Интернет	1	
Топлоенергия	1	
Ел.ен-я	27	5
Вода	3	
Абонаменти	1	1
Наеми	41	29
Други	2	4
Общо	<u>84</u>	<u>39</u>

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	69	29
Вноски по социалното осигуряване	<u>12</u>	<u>6</u>
Общо	<u>81</u>	<u>35</u>

ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	<u>52</u>	<u>68</u>
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	5	7
Общо разход за данъци върху печалбата		<u>7</u>

5

7

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	<i>Сгради и земи</i>		<i>Машини, съоръжения и оборудване</i>		<i>Транспортни средства</i>		<i>Стопански инвентар</i>		<i>Общо</i>	
	<i>31.12.11</i>	<i>31.12.10</i>	<i>31.12.11</i>	<i>31.12.10</i>	<i>31.12.11</i>	<i>31.12.10</i>	<i>31.12.11</i>	<i>31.12.10</i>	<i>31.12.11</i>	<i>31.12.10</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Балансова стойност на										
1 януари			47	41					47	41
Придобити			23	34					23	34
Отписани										
Начислени										
амортизации			13	28					13	28
Начислена обезценка										
Балансова стойност на										
31 декември			57	47					57	47

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти по продажби	3	1
Общо	3	1

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в брой	14	87
Парични средства в разплащателни сметки	6	0
Общо	20	87

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

31.12.2011

31.12.2010

	BGN 000	BGN 000
Основен капитал	5	5
Нагрупани загуби	-39	-39
Незпределена печалба	62	5
Текуща печалба	45	86
Общо	73	57

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	38	63
	<u>38</u>	<u>63</u>

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
ДДС	2	1
Данъци върху доходите на физически лица	1	1
Корпоративен данък	5	6
Общо	<u>8</u>	<u>8</u>

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2011 BGN 000	31.12.2010 BGN 000
Текущо задължение за възнаграждения	9	3
Задължения за социални осигуровки	6	2
Общо	15	5

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Настоящият финансов отчет е изготвен към 20.12.2011 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 20.03.2011 г. и е утвърден на 20.03.2011 от управителя на дружеството.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

Дата на съставяне : 23.03.2012 г.

Съставител:
(Милен Стоев)

Ръководител:
(Росен Милчев)

