Отчетна единица:	СД АСИМА - ЙОНЧЕВА И СИЕ
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
040106253

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	73	60
Земи	02211	19	19
Сгради	02212	54	41
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	11	3
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	7	9
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		15
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**91**	**87**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**	**1**	**1**
Общо за раздел Б	**02000**	**92**	**88**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	11	8
Незавършено производство	03120	3	67
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**14**	**75**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	3	5
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	2	3
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**5**	**8**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	42	15
Касови наличности в лева	03411	4	
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	38	15
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**42**	**15**
Общо за раздел В	**03000**	**61**	**98**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**1**	**1**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**154**	**187**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**0**	**0**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	1	1
Общо за група IV	**05400**	**1**	**1**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	100	87
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**100**	**87**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**18**	**13**
Общо за раздел А	**05000**	**119**	**101**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300	5	4
Общо за раздел Б	**06000**	**5**	**4**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	0	1
До 1 година	07401		1
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	26	31
До 1 година	07801	5	11
Над 1 година	07802	21	20
в това число:			
Към персонала	07810	3	4
До 1 година	07811	3	4
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	1	1
До 1 година	07821	1	1
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	1	0
До 1 година	07831	1	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**26**	**32**
До 1 година	07001	5	12
Над 1 година	07002	21	20
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**	**4**	**50**
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002	4	50
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**154**	**187**

Дата: 08/03/2012

Ръководител: Цветана Йончева

Съставител: Ивона Кирова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Ивона Кирова

(име,презиме,фамилия)

0888906880

(телефон)

Отчетна единица:	СД АСИМА - ЙОНЧЕВА И СИЕ
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
040106253

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	64	188
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**142**	**79**
Суровини и материали	10210	82	53
Външни услуги	10220	60	26
Разходи за персонала	10300	45	39
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	39	33
Разходи за осигуровки	10320	6	5
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	3	4
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**11**	**18**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	11	18
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	11	18
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	5	5
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	1	1
Провизии	10520	1	
Общо за група I	**10000**	**267**	**329**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		1
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**0**	**1**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	19	14
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**267**	**330**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	19	14
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	1	1
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	18	13
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**286**	**344**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	**276**	**333**
Продукция	15110	234	294
Стоки	15120		
Услуги	15130	42	39
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133	31	28
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	9	3
Други приходи	15400	1	8
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420	1	1
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**286**	**344**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	0	0
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**286**	**344**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	0	0
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**286**	**344**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	276
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**82**
Енергийни продукти *	21110	1
Вода	21120	1
Резервни части и окомплектовки	21130	
Други	21140	80

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**60**
Застраховки	31110	2
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	54
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	4
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**5**
Балансова стойност на продадените активи	41100	1
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	1
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	1
Други	41300	3

Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1) (Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	**276**
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	265
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	11
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 08/03/2012

Ръководител: Цветана Йончева

Съставител: Ивона Кирова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Ивона Кирова 0888906880

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	СД АСИМА - ЙОНЧЕВА И СИЕ
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
040106253

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

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

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	279	181	98	184	124	60
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		46	-46		41	-41
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534			0		1	-1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0		1	-1
Други парични потоци от основна дейност	61538		20	-20		33	-33
Общо за раздел А	**61530**	**279**	**247**	**32**	**184**	**200**	**-16**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552		5	-5		1	-1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**5**	**-5**	**0**	**1**	**-1**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**279**	**252**	**27**	**184**	**201**	**-17**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**15**	**x**	**x**	**32**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**42**	**x**	**x**	**15**

Дата: 08/03/2012

Ръководител: Цветана Йончева

Съставител: Ивона Кирова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Ивона Кирова 0888906880

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	СД АСИМА - ЙОНЧЕВА И СИЕ
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
040106253

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

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

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**							1	87		13	101
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	0	0	0	0	0	0	1	87	0	13	101
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										18	18
7. Разпределение на печалбата	61670											0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710								13		-13	0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	0	0	0	0	0	0	1	100	0	18	119
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	0	0	0	0	0	0	1	100	0	18	119

Дата: 08/03/2012

Ръководител: Цветана Йончева

Съставител: Ивона Кирова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Ивона Кирова

(име,презиме,фамилия)

0888906880

(телефон)

Отчетна единица:	СД АСИМА - ЙОНЧЕВА И СИЕ
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
040106253

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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 постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите 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		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120					0			0				0			0	0
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	82	16	0	8	90	0	0	90	22	2	7	17	0	0	17	73
Земи	6211	19				19			19				0			0	19
Сгради нежилищни	6212	63	16		8	71			71	22	2	7	17			17	54
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220	67	11			78			78	64	2		66			66	12
Съоръжения	6230					0			0				0			0	0
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240	33				33			33	27	5		32			32	1
Други дълготрайни материални активи	6250	17	4			21			21	15	1		16			16	5
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260	15	9	2	24	0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	214	40	2	32	222	0	0	222	128	10	7	131	0	0	131	91

Дата: 08/03/2012

Ръководител: Цветана Йончева

Съставител: Ивона Кирова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Ивона Кирова

(име,презиме,фамилия)

0888906880

(телефон)

СД "АСИМА – ЙОНЧЕВА И СИЕ"

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2011 ГОДИНА

ЧАСТ ПЪРВА

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

РАЗДЕЛ ПЪРВИ

I. ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ

1. Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на дружеството СД "АСИМА – Йончева и сие" и формира модел на счетоводната дейност.
2. Счетоводната политика ще се прилага последователно през следващите отчетни периоди.
3. Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние и на паричните потоци на дружеството в счетоводните отчети.
4. Изготвянето на счетоводната политика на СД "АСИМА – Йончева и сие" се базира на:

   А/ Закона за счетоводството;

   Б/ Приложимите Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия: СС 1, СС 2, СС 4, СС 7, СС 8, СС 10, СС 12, СС 13, СС 16, СС 17, СС 18, СС 19, СС 21, СС 34, СС 35, СС 36, НС 37, СС 38, СС 40.

   В/ За въпроси, нерешени в СС, се прилагат Международните стандарти за финансови отчети.

   Г/ Наложилата се практика и придобит опит, аналогични професионални решения и други браншови документи относно счетоводното отразяване на дейността на дружеството е приложена за въпросите, които нямат решение в НСФОМСП и МСФО.

РАЗДЕЛ ВТОРИ

СТРУКТУРА И ОБЩА ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

I. СТРУКТУРА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Структурата на предприятие СД "АСИМА – Йончева и сие" е посочена в приложение №1.

II. ОБЩА ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Общата характеристика на дружеството е представена в приложение №2.

РАЗДЕЛ ТРЕТИ

ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

1. В счетоводната дейност се прилагат следните принципи:
   А/ Текущо начисляване
   Б/ Последователност на представянето
   В/ Същественост и окрупняване
   Г/ Компенсиране
   Д/ Сравнителна информация

2. Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет:

А/ Разбираемост
Б/ Надеждност
В/ Предпазливост
Г/ Неутралност и безпристрастност
Д/ Достоверност

ЧАСТ ВТОРА

ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА /СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ/

1. КЛАСИФИЦИРАНЕ НА ДЕЙНОСТИТЕ

Дейностите на дружеството се класифицират като обичайни и извънредни.
Критерии за класифицирането им са:
Предназначението на предприятието – предмета на дейност и връзката на събитията и дейностите с него.

- Производство на нестандартно оборудване за хранително-вкусовата и други промишлености.
- Ремонтни дейности и други услуги, свързани с машини и оборудване за хранително-вкусовата и други промишлености.
- Фотографска дейност.

Като извънредни събития се третират:

- Всички сделки с характер, несвързан с основната дейност на предприятието и които няма вероятност да се повторят отново.

2. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промени в счетоводната политика са допустими при:

- Законови изисквания;
- Промени в стандартите;
- За по-добро представяне на състоянието на предприятието.

При промени в счетоводната политика влиянието и се представя чрез прилагане на Препоръчителния метод от СС 8.

3. ОЦЕНЪЧНА ПОЛИТИКА

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, формирана от:

А/ Покупната цена, транспортните разходи, такси, мита, хонорари, разходи по монтаж и други, свързани с доставката преки разходи;

Б/ Себестойност при собствено производство в дружеството;

В/ Справедливата им цена, при безвъзмездно получаване, излишък и др.

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

Валутните активи и пасиви и операции се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

При сделки със свързани лица се прилагат цени и условия като при сделки с несвързани лица.

4. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

СМЗ се класифицират в следните групи:

А/ Материали

- Основни материали
- Спомагателни материали
- Горива и смазочни материали
- Фотографски материали
- Канцеларски материали
- Материали за текстилни изделия
- Рекламни материали и материали за електронен магазин
- Други материали

Б/ Стоки

- Стоки – машини и оборудване.
- Стоки за електронен магазин.

В/ Продукция

Основен критерий е използването им в рамките на един производствен цикъл или до 12 месеца.

СМЗ се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност.

При потребление оценката се извършва, както следва:

Група/подгрупа и пр.	Метод
Основни материали	Конкретно определена стойност
	Средно претеглена стойност
Спомагателни материали	Средно претеглена стойност
Горива и смазочни материали	Първа входяща, първа изходяща
Фотографски материали	Средно претеглена стойност
Канцеларски материали	Средно претеглена стойност
Други материали	Средно претеглена стойност
Материали за текстилни изделия	Конкретно определена стойност

	Средно претеглена стойност
Рекламни материали	Конкретно определена стойност
	Средно претеглена стойност
Материали за електронен магазин	Конкретно определена стойност
	Средно претеглена стойност

СМЗ се обезценяват при наличие на необходимите условия за обезценка.

Данните за невъзстановените обезценки се отразява като други текущи разходи за дейността.

Бракуването на негодни, морално остарели материални запаси се извършва по предложение на инвентаризационните комисии, материално отговорните лица или ръководителите на съответните звена, с предложение за начина на ликвидиране, наличието на вина и пр.

Актът за брак се утвърждава от ръководителя на дружеството или упълномощено от него лице.

До ликвидирането им активите, подлежащи на бракуване, се съхраняват отделно от годните активи.

За ликвидирането им се съставя акт за ликвидация.

5. ОТЧИТАНЕ НА СЕБЕСТОЙНОСТТА

Себестойността на продукцията включва:

- Стойността на употребените материали;
- Разходите за преработка;
- Други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

Себестойността на продукцията не включва:

- Административните разходи;
- Финансовите разходи;
- Извънредните разходи;
- Разходите по продажбите.

Тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

Критерии за класифициране на разходите:

А/ Технологични разходи

/Разходи, без които не може да се осъществи производството/

- Преки технологични разходи

Всички разходи, които пряко могат да се отнесат към калкулативния обект – като основни материали, пряк труд и пр.

- Непреки технологични разходи

Разходи, които са технологични, но не могат пряко да се отнесат към даден калкулативен обект, а подлежат на разпределение:

- постоянни. Непреки разходи с постоянен характер. Такива са:

Амортизация;

Поддръжка на фабрични сгради и оборудване;

Разходи за ръководството и администрацията.

- променливи. Непреки разходи, чийто размер се изменя в зависимост от обема на производството. Такива са:

Непреките материали;

Непрекия труд.

Б/ Разходи по организация и управление /административни/

Като такива се отнасят:

Разходи за заплати на административния персонал, осигуровки, амортизации, външни услуги, канцеларски материали и др.

В/ Разходи по продажбите

Бази за разпределение

А/ Непреките постоянни разходи се разпределят на основата на капацитетните възможности, изразено в съответните единици;

Б/ Непреките технологични разходи се разпределят на база приходи от продажби, изразени в съответните единици.

Неразпределените производствени разходи се отчитат чрез сметки от група 60.

6. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Обхващат активи, които ще се използуват повече от един отчетен период и са със стойност над 700 лв.

Активите с дълготраен срок на ползуване, но със стойност под 700 лв. се отчитат като основни материали.

Класификация

А/ Материални в следните групи и подгрупи:

- Земи /терени/;
- Сгради и конструкции;
- Съоръжения;
- Транспортни средства;
- Офис оборудване;
- Машини и оборудване;
- Компютърна техника;
- Други дълготрайни материални активи.

Б/ Нематериални, в следните групи и подгрупи:

- Продукти от развойна дейност;
- Права върху интелектуална собственост;
- Програмни продукти;
- Права върху индустриална собственост;
- Други дълготрайни нематериални продукти.

Дълготрайните активи се оценяват при придобиване:

А/ По себестойност, когато са създадени в предприятието;

Б/ По справедлива стойност – безвъзмездно придобитите и биологичните активи;

В/ По настояща стойност на бъдещите плащания при придобиване на разсрочено плащане;

Г/ По цена на придобиване – всички останали.

Във финансовия отчет те се посочват по балансова стойност.

Оценките след първоначалното признаване се извършват в края на всяка финансова година.

При оценките след първоначалното признаване се прилага препоръчителният подход, при който всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с хначислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващите разходи се отчитат:

А/ В увеличение на балансовата стойност, когато направените разходи водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди.

Б/ Като разходи за периода, в който са направени се отчитат всички останали разходи.

Временно изваждане от употреба на активи се решава от ръководството на основата на заповед /протоколно решение/, когато:

- Са новопридобити, за въвеждането в употреба на които, е необходимо да бъдат изпълнени определени изисквания – за периода до въвеждането им в употреба;
- Са консервирани за периода, през който не се употребяват.

7. АМОРТИЗАЦИИ

При изчисляване на амортизациите на дълготрайни активи се прилагат следните срокове и методи:

Вид група/подгрупа	срок годност /месеци/ Дан.-Счет.	метод
Сгради и конструкции;	300 / 300	Линеен
Съоръжения;	40 / 40	Линеен
Транспортни средства;	48 / 48	Линеен
Офис оборудване;	80 / 80	Линеен
Машини и оборудване;	40 / 40	Линеен
Компютърна техника;	24 / 24	Линеен
Други ДМА.	80 / 80	Линеен
Програмни продукти;	24 / 24	Линеен
Други ДНМА.	24 / 24	Линеен

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват:

- От месеца, следващ месеца на придобиване на актива.
- От месеца, следващ въвеждането на актива в експлоатация.

8. РЕАЛИЗАЦИОННА ПОЛИТИКА

Приходите в дружеството са от продажби, финансови и извънредни приходи и се отчитат отделно.

Приходите за едногодишно последващо обслужване, които представляват част от продажната цена на изделията, се отчитат като провизии и се признават за приход при изтичане на едногодишния срок.

Приходите се признават, когато:

- Е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат измерени;
- Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи /принцип на съпоставимост между приходите и разходите/.

9. ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

Лизинговите договори се класифицират на основата на следните критерии като:

- Финансов лизинг – когато наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.
- Експлоатационен лизинг – всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

- Неотменим лизинг – лизингов договор, който е отменим само в определени случаи.

Лихвите по договори за финансов лизинг се определят на основата на:

- Сконтовия фактор – когато може да бъде надеждно определен;
- Диференциалния лихвен процент – когато сконтовият фактор не може да бъде определен.

10. ВАЛУТНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Курсови разлики се отчитат, когато:

- Настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута.
- Към датата на финансовия отчет паричните позиции се оценяват по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени.

11. ПРОВИЗИИ

- Предприятието начислява провизии върху бъдещи разходи за гаранционно обслужване в размер на 15 % върху стойността на печалбата, генерирана от реализацията на дадено изделие.
- Провизията се начислява от момента на предаване продукта за период от една година. В случай на неосъществяване на разходите по последващото гаранционно обслужване, провизията (съответно отсрочените данъци) се сторнират.
- Върху провизиите се начисляват активи и пасиви по отсрочени данъци.

ЧАСТ ТРЕТА

<u>ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ</u>

I. ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ

1. Годишният счетоводен отчет се представя:

А/ Баланс

Прилага се схемата приложение №1 към СС 1

Б/ Отчет за приходи и разходи

Прилага се схемата приложение №3 към СС 1

В/ Отчет за паричния поток

Прилага се схемата приложение №1 към СС 7

Г/ Отчет за собствения капитал

Прилага се схемата приложение №6 към СС 1

Д/ Приложения

Прилагат се посочените в СС 1 схеми.

Освен тях съставителят на отчета съгласувано с ръководството определя и допълнителни данни за оповестяване.

2. Счетоводният отчет се изготвя до 31.01. на следващата година.

II. КОРИГИРАНЕ НА ГРЕШКИ

1. Допуснати грешки се коригират:

В първичните документи чрез анулиране на първичния документ и изготвяне на нов.

Допуснати грешки при регистрирането на първичните документи се коригират с допълнителна или сторнировъчна коригираща операция.

2. Допуснати грешки през минали отчетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия отчетен период.
3. При основни грешки се изготвя коригиран отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс по препоръчителния метод на СС 8.
4. Не се извършват корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди след тяхното представяне.

III. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ДО ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

1. Коригиращи събития, които са настъпили до датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет, се отразяват в счетоводния отчет на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение №1 - Структура на предприятие СД "АСИМА – Йончева и сие".

Приложение №2 - Обща характеристика на дружеството.

Дата: 14.01.2011 г.

Управител: Цветана Василева Йончева .....

Гл.счетоводител: Ивона Веселинова Кирова.....

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА
НА СД "АСИМА – ЙОНЧЕВА И СИЕ"



ПРИЛОЖЕНИЕ №2

ОБЩА ХАРАКТЕРИСТИКА
НА СД "АСИМА – ЙОНЧЕВА И СИЕ"

Фирмата осъществява стопанска дейност в производствения сектор и има основен предмет на дейност – производство на машини и нестандартно оборудване за хранително-вкусовата и други промишлености. За целта фирмата разполага с необходимата производствена база, оборудвана с професионални машини и съоръжения. Квалифицираният производствен персонал и специалистите в областта на конструиране на машините и електротехниката способстват пълноценно и ползотворно за качественото изпълнение на поставените задания от клиентите на фирмата. Управител на дружеството е инж.Цветана Йончева, бивш служител на Института по приборостроене.

Дата: 14.01.2011 г.

Управител: Цветана Василева Йончева .....

Гл.счетоводител: Ивона Веселинова Кирова.....

