

"ПОРТ КОНСУЛТ" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2011 г.

Представяващ:



Николай Апостолов Апостолов



Бургас, 01 Март 2012

Съставител:



Петко Атанасов Янев



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ПОРТ КОНСУЛТ" ООД
Към 31.12.2011 г.

Актив	Сума (котирана)		Пасив	Сума (котирана)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Негукални (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 маркети, 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 активи	-	
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земни и сгради, в т.ч.	-	-	Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмразена печалба	5	6
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(2)	
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	3	6
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1	2	VI. Текуща печалба (загуба)	(1)	(2)
Общо за група II:	1	2	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	7	9
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 заплати 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:	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност - хис. лв.	X	X	1. Обслужваеми заеми с отделно изчисляване на комисионните в т.ч.		
Общо за група III:	-	-	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1	2	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.	6	
1. Сулхови и материали			- до 1 година	6	
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Произведения в стоки в т.ч.			4. Задължения към доставчици, в т.ч.		
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по ползване, в т.ч.		
Общо за група I:	-	-	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	-	-
- над 1 година			- до 1 година	1	
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	1	1
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			- до 1 година	1	1
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.			8. Други задължения, в т.ч.		
- над 1 година			- до 1 година		
Общо за група II:	-	1	- над 1 година		
III. Инвестиции			9. Задължения към персонал, в т.ч.	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност - хис. лв.	X	X	- над 1 година		
3. Други инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	7	1
Общо за група III:	-	-	- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	3		- дължими задължения		
- безсрочни сметки (депозити)	10	7	- до 1 година		
Общо за група IV:	13	7	- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	13	8	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:		
			- до 1 година		
			- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	14	10	СУМА НА ПАСИВА	14	10

Дата на съставяне:
Бургас, 01 Март 2012

Съставител:

Петко Ангелов Янев

Ръководител:

Николай Апостолов Апостол

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПОРТ КОНСУЛТ" ООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
A. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали		3
б) външни услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за платен труд		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсия		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	1	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за операционната дейност	1	3
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи		
Общо разходи за обичайната дейност	1	3
8. Печалба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо приходи	1	3
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба		
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1	3

Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
B. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		1
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги		1
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансиране		
Общо приходи от операционната дейност		1
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи		
Общо приходи от обичайната дейност		1
8. Загуба от обичайната дейност	1	2
9. Извънредни приходи		
Общо приходи		1
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	1	2
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от разден А)	1	2
Всичко (Общо приходи + 11)	1	3

Дата на съставяне:
Бургас, 01 Март 2012

Съставител:
Петко Атанасов Янев

Ръководител:

Николай Апостолов Апостол



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ПОРТ КОНСУЛТ" ООД
за 2011 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период	
		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	а	1	2	4	5
					6
A. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контракти	6		7	3
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Плащаня и възстановени данъци върху печалбата				
7	Плащания при разпределения на печалби				
8	Други парични потоци от основна дейност				
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	6		7	3
B. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				2
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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 (B)				2
B. Парични потоци от финансова дейност					
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5	Плащания на задължения по лихвови договори				
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
7	Други парични потоци от финансова дейност				
	Всичко парични потоци от финансова дейност (B)				
Г.	Изменение на паричните средства през периода (A+B-B)	6		7	5
Д.	Парични средства в началото на периода				3
Е.	Парични средства в края на периода			13	8

Дата: Бургас, 01 Март 2012

Съставител:
Петко Атанасов Янчев

Ръководител:

Николай Анистолов Анистолов



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ПОРТ КОНСУЛТ" ООД
За 2011 г.

(Хиляди)

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	Непокрыта загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							6		(2)	9	
2. Промени в счетоводната политика											-	
3. Грешки								(1)			(1)	
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-		-		-	-	5	-	(2)	8	
5. Изменение на емисия на собствените, в т.ч.											-	
- увеличение											-	
- намаление										(1)	(1)	
6. Финансов резултат от текущия период											-	
7. Разпределение на печалба в т.ч.											-	
- за дивиденди											-	
8. Покриване на загуба									(2)	2	-	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-	
- увеличения											-	
- намаления											-	
10. Други изменения в собствения капитал											-	
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	5	(2)	(1)	7	
12. Промени от преход на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	5	(2)	(1)	7	

Дата на съставяне:
Бургас, 01 Март 2012

Съставител:
Петко Атанасов Янев

Ръководител:
Николай Апостолов Апостолов



1. СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „ПОРТ КОНСУЛТ” ООД ЗА 2011г.

Счетоводната политика на предприятието се осъществява при спазване на основните принципи според Закона за счетоводството, а именно:

1. текущо начисляване на приходите и разходите
2. действащо предприятие
3. предпазливост
4. съпоставимост между приходите и разходите
5. предимство на съдържанието пред формата
6. запазване по възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Предприятието осъществя счетоводството на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти, като спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Разработен е индивидуален сметкоплан отговарящ на предмета на дейност на фирмата. Основна дейност на предприятието е Търговия на дребно с други хранителни стоки.

Основни положения в счетоводната политика и особености на отчитане през 2011г.:

1. Приходите се заприхождават текущо. Те се формират от покупко – продажба на стоки и услуги. Признаването приходите се извършва според СС 18.
2. Разходите са във връзка с осъществяване на дейността. Те се признават във финансовият отчет на база на връзката им с приходите. Разходите се водят аналитично съгласно съставения сметкоплан. Спазва се принципа на текущо начисляване и принципа на съпоставимост с приходите.
3. Инвентаризация на вземанията и задълженията се прави ежегодно.
4. Финансовият резултат /текуща печалба, загуба / се формира на тримесечие.
5. Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват в края на всеки месец. Изготвя се данъчен и счетоводен амортизационен план. Възприет е праг за ДМА 700 лева. Активите на дружеството се амортизират по линейния метод. ДМА се оценяват в ГФО по препоръчителния подход от СС 16 – цената на придобиване е намалена с начислените амортизации.

6. Потреблението на материалните запаси се извършва според СС 2. Стоките се оценят в момента на придобиване по цена на придобиване (вкл. покупната цена и всички разходи по доставката). Метода за оценка към момента на изразходване е средно претеглена оценка, т.е. при продажба те се отписват по средно претеглена стойност.
7. През счетоводната година дружеството е реализирало печалба от продажбата на стоки.

Настоящата счетоводна политика е изготвена на 01.02.2011 г. и влиза в сила за счетоводните отчети след тази дата.

01.02.2011 г.



Управител.....