СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ХЕТЕРОПОДИ" ООД
Към 31.12.2012 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	0	1
3. Съоръжения и други	8	9
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**8**	**10**
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 номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**8**	**10**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	0	0
- продукция		
- стоки		
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		0
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1	
- над 1 година		
Общо за група II:	***1***	***0***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	24	12
- безсрочни сметки (депозити)	1	1
Общо за група IV:	***25***	***13***
Общо за раздел В:	**26**	**13**
Г. Разходи за бъдещи периоди		0
СУМА НА АКТИВА	**34**	**23**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал	**5**	***5***
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	18	13
- непокрита загуба	(10)	(10)
Общо за група V:	8	3
VI. Текуща печалба (загуба)	5	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	18	13
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2 Провизии за данъци в т.ч.		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	3
- до 1 година	3	3
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	4	1
- до 1 година	4	1
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	
- над 1 година		
- данъчни задължения	4	0
- до 1 година	4	
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	7	4
- до 1 година	7	4
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	9	6
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА	**34**	**23**

Дата на съставяне:30.03.2013 г.

Съставител: Огняна Илиева Кочмаларска

Ръководител: Роберта Га

ХЕТЕРОПОДИ ООД СОФИЯ

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ХЕТЕРОПОДИ" ООД
КЪМ 31.12.2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	56	47
а) суровини и материали	8	17
б) външни услуги	48	30
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	9	19
а) разходи за възнаграждения	9	19
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	2
- разходи за амортизация	2	2
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	2	2
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	69	70
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	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	69	70
8. Печалба от обичайната дейност	6	5
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	69	70
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	6	5
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	6	5
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	75	75

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	64	59
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	64	59
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	11	16
- приходи от финасирания	11	0
Общо приходи от оперативната дейност	75	75
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.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	75	75
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	75	75
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	75	75

Дата на съставяне:30.03.2013 г. Съставител: Огняна Илиева Кочмаларска Ръководител: Зорица Ганова

ХЕТЕРОПОДИ ООД СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2012 г.
На "ХЕТЕРОПОДИ " ООД

I.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ХЕТЕРОПОДИ" ООД е търговско дружество,регистрирано в България,с адрес на управление гр.София,ж.к."Младост 4"бл.466,вх.А,ет.6,ап.16.Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д.6588/2003 г. с решение наСофийски градски съд.

II.СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5.000 лв.Дяловете се притежават от Росен Младенов Михайлов-50% и Роберта Емилова Ганова-50% .Дружеството се управлява и представлява от двамата съдружници-заедно и поотделно.

III.РЕЗЮМЕ НА ДЕЙНОСТТА

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва организация и изпълнение на танцови спектакли,импресарска дейност,музикални концерти..Всички данни във финансовият отчет за 2012 г.и сравнителната информация за 2011 г.са представени в хиляди левове.Отчетната и функционалната валута на дружеството е български лев.

IV.БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Настоящият ГФО е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия/НСФОМСП/ при спазване принципите и изискванията на Закона за счетоводството,а по въпроси,за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП-с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане,доколкото не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.Дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност,съгл.чл.26 ал.4 и ал.5 от Зсч,като ГФО се състои от Баланс,ОПР и Приложения.

V.БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I.ОЦЕНКА НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

Активите, собствения капитал и пасивите при придобиването им или при възникването им се оценяват по историческата им цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, съгласно Закона за счетоводството.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ/ ДМА/

ДМА са тези активи, които отговарят на определеното посочено в т.3.1 от НСС 16 . Фирмата е приела праг на същественост над 700 лева за признаване на активите като ДМА. Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи определени в т.4.1. от НСС 16. Възприет е подход след първоналното признаване всеки отделен ДМА да се отчита по историческа цена на придобиване , намалена с начислените амортизации , като по този начин се формира балансовата стойност на актива.През годината са придобити ДМА за 1303,88 лв.

АМОРТИЗАЦИЯ

За всеки амортизируем актив дружеството разработва и утвърждава амортизационен план.Въз основа на индивидуалните амортизационни планове за всеки амортизируем актив се съставя обобщен амортизационен план за всички активи за отчетния период.За целите на данъчното облагане се съставя отделно и данъчен амортизационен план,в който дълготрайните активи са систематизирани съобразноданъчно признатия праг на същественост и данъчно признатите норми на амортизация.За отчетния период няма разлика между счетоводните и данъчно признатите амортизации.Прилага се линеен метод на амортизация.Начисляването на амортизацията се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.ДМА се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба,когато от него не се очакват никакви икономически изгоди.

СТОКОВО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ /СМЗ/

Формирането на цената на СМЗ става при спазване разпоредбите на чл.13 от ЗС и НСС 2 "Отчитане на стоково-материалните запаси" като при придобиването им същите се оценяват по историческа цена/доставна стойност/.

СМЗ се отписват по метод " средно-претеглена" стойност.Към 31,12,2012 г. дружеството няма налични СМЗ.

ВЗЕМАНИЯ

Предприятието класифицира вземанията си както следва:

- краткосрочни – в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чийто падеж настъпва до края на отчетния период
- дългосрочни – в срок над 12 месеца от тяхното възникване

Вземанията се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по фиксинга на БНБ ,прилаган към датата на тяхното възникване или към датата на тяхното уреждане.Курсовите разлики,възникнали при уреждане на вземанията във валута се отчитат като текущ финансов приход или разход.Вземанията в чуждестранна валута задължително се оценяват по заключителен курс към датата на финансовия отчет и се отчитат като текущ финансов приход или разход.

В края на отчетния период дружеството няма .несъбрани вземания.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки . Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване.Текущо се оценяват по централния курс на БНБ и задължително се оценяват по заключителен курс на БНБ към края на отчетния период.Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

ПАСИВИ

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси. Класифицират се в баланса като:

-дългосрочни пасиви-задължения, чиито срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца
-краткосрочни пасиви- задължения, чиито срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца

Задълженията деноминирани в чуждестранна валута първоначално се вписват в баланса на предприятието по централния курс на БНБ към датата на възникването.При уреждането им в края на отчетния период се оценяват по фиксинга на БНБ за съответната валута,а разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ

Приходът се признава, когато:

-дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката
-сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
-направените разходи или тези, които ще бъдат направени могат да бъдат измерени
-приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи

Приходът се оценява по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или други активи.

Критерият за признаване на приходите се прилага за всяка сделка поотделно.

През отчетния период приходите на дружеството са формирани както следва:

-от продажба на услуги 64,417,15 лв.
-от финансирания-11,082,94 лв

II.ФИНАНСОВО ИКОНОМИЧЕСК ПОКАЗАТЕЛИ

За отчетната 2012 година дружеството реализира печалба в размер 5,402,42 лв.

Дата към която се изготвя и дата на изготвяне
Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2012 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 30.03.2013 г.

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некорегиращи и корегиращи събития.

Съставител:..... Управител:.....
Огняна Кочмаларска Роберта Ганова

ХЕТЕРОПАТ ООД СОФИЯ