„ПРОМЕТЕЙ-ЕА” ООД

Г О Д И Ш Е Н

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

за 2009 година

Отчитащо се предприятие:	„ПРОМЕТЕЙ-ЕА” ООД
Седалище и адрес на управление:	Плевен, ж.к.”Дружба”, ул. „Трите бора” № 24
ЕИК по БУЛСТАТ:	114672491
Представляващ:	Елиза Любенова Георгиева
Съставител:	Елонка Славова Узунова

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на: "ПРОМЕТЕЙ-ЕА" ООД

БУЛСТАТ: 114672491

Адрес: ул. "ТРИТЕ БОРА" №24

към: 31.12.2009 г.

(хил.лв.)

	Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:					Последваща оценка		Преоценка 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 годината	в т.ч. на постъпили от внос и нови жестко 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		1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	*Нематериални активи*																
	Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	*Дълготрайни материални активи*																
1.	Земи и сгради, в т.ч.:	324	44			368			368	11	13		24			24	344
	- земи	4.00	35.00			39			39								39
	- сгради нежилищни	320.00	9.00			329			329	11.00	13.00		24			24	305
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни средства, в т.ч	345	83.			428			428	68.	40.		108			108	320
	- транспортни средства	46.				46			46	2.	7.		9			9	37
3.	Други дълготрайни материални активи	18.	11.			29			29	5.			5			5	24
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане, в т.ч.		290.			290			290				0			0	290
	- предоставени аванси		290.			290			290								290
	Общо за група II:	687	428			1115			1115	84	53		137			137	978
III.	*Дългосрочни финансови активи*																
	Общо за група III:	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0
IV.	*Отсрочени данъци*					0			0				0			0	0
	Общо нетекущи активи (I+II+III+IV):	687	428	0	0	1115			1115	84	53	0	137			137	978

Дата: 16.03.2010год.

Съставител: Ел.Узунова

Ръководител: Ел.Георгиева

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал

на: "ПРОМЕТЕЙ-ЕА" ООД
БУЛСТАТ: 114672491
Адрес: ул. "ТРИТЕ БОРА" №24
към 31.12.2009 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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 **1. Салдо в началото на отчетния период**	**5**						**69**		**(98)**		**(24)**
2 **2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**5**						**69**		**(98)**		**(24)**
1 1. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:							-35				(35)
- намаление							-35				(35)
2 2. Финансов резултат от текущия период										34	34
3 **3. Салдо към края на отчетния период**	**5**						**34**		**(98)**	**34**	**(25)**
4 **4. Собствен капитал към края на отчетния период**	**5**						**34**		**-98**	**34**	**-25**

Дата: **16.03.2010год.** **Съставител:** Ел.Узунова **Ръководител:** Ел.Георгиева

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци

на: "ПРОМЕТЕЙ-ЕА" ООД
БУЛСТАТ: 114672491
Адрес: ул. "ТРИТЕ БОРА" №24
към 31.12.2009 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	386	294	**92**	146	54	**92**
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	**-8**		2	**-2**
3	Други парични потоци от основна дейност		57	**-57**			**0**
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**386**	**359**	**27**	**146**	**56**	**90**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		428	**-428**		213	**-213**
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**428**	**-428**	**0**	**213**	**-213**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		35	**-35**	2	122	**-120**
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	624	58	**566**	343	28	**315**
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		53	**-53**		60	**-60**
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**624**	**146**	**478**	**345**	**210**	**135**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**1010**	**933**	**77**	**491**	**479**	**12**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**25**			**13**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**102**			**25**

Дата: 16.03.2010год. **Съставител:** Ел.Узунова **Ръководител:** Ел.Георгиева

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на: "ПРОМЕТЕЙ-ЕА" ООД
БУЛСТАТ: 114672491
Адрес: ул. "ТРИТЕ БОРА" №24
към 31.12.2009 г.

Наименование на разходите		Сума /хил.лв/	
		текуща година	предходна година
1		2	3
А.	РАЗХОДИ		
I.	Разходи за оперативна дейност		
1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	82	102
а)	суровини и материали	52	66
б)	външни услуги	30	36
2.	Разходи за персонала, в т.ч.:	7	0
а)	разходи за възнаграждения	5	
б)	разходи за осигуровки	2	
3.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	58	79
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	58	79
	- разходи за амортизация	58	79
4.	Други разходи, в т.ч.:	130	4
а)	балансова стойност на продадени активи	127	
	Общо за група I:	277	185
II.	II. Финансови разходи		
1.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	75	60
	- отрицателни разлики от операции с финансови активи	20	
	Общо за група II:	75	60
Б.	Печалба от обичайната дейност	34	0
III.	Извънредни разходи		
	Общо разходи (I+II+III):	352	245
В.	Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	34	0
IV.	Разходи за данъци от печалбата		
V.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
Г.	Печалба (В-IV-V)	34	0
	Всичко (общо разходи+IV+V+Г):	386	245

Наименование на приходите		Сума /хил.лв/	
		текуща година	предходна година
1		2	3
Б.	ПРИХОДИ		
I.	Приходи от оперативна дейност		
1.	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	360	146
а)	стоки	151	
б)	услуги	209	146
2.	Други приходи	26	
	Общо за група I:	386	146
II.	Финансови приходи		
	Общо за група II:	0	0
Б.	Загуба от обичайната дейност	0	99
III.	Извънредни приходи		1
	Общо приходи (I+II+III):	386	147
В.	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	98
Г.	Загуба (В+IV+V)	0	98
	Всичко (Общо приходи + Г):	386	245

Дата: 16.03.2010год.

Съставител:Ел.Узунова Ръководител:Ел.Георгиева

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на: "ПРОМЕТЕЙ-ЕА" ООД
ЕИК/БУЛСТАТ: 114672491
Адрес: ул. "ТРИТЕ БОРА" №24
към 31.12.2009 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		
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	II. Дълготрайни материални активи		
1.	Земи и сгради	344	313
	- земи	39	4
	- сгради	305	309
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	344	240
3.	Съоръжения и други		55
4.	Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	290	
	в т.ч. предоставени аванси	290	
	Общо за група II:	*978*	*608*
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	IV. Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б:	978	608
В.	В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.	I.Материални запаси		
1.	Суровини и материали	5	
2.	Стоки	6	7
	Общо за група I:	*11*	*7*
II.	II. Вземания		
1.	Вземания от клиенти и доставчици	33	6
2.	Други вземания	38	77
	Общо за група II:	*71*	*83*
III.	III. Инвестиции		
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	Парични средства, в т.ч.:		
1.	Касови наличности и сметки в страната	*102*	*25*
	- касови наличности в лева	12	10
	- разплащателни сметки в лева	90	15
	Общо за група IV:	*102*	*25*
	Общо за раздел В:	184	115
Г.	Разходи за бъдещи периоди	4	
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	**1166**	**723**

Пасив

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	5	5
1.	Други видове основен капитал	5	5
II.	Премии от емисии		
III.	Резерви от последващи оценки		
IV.	Други резерви	34	69
	Общо за група IV:	*34*	*69*
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	(98)	
	Общо за група V:	*(98)*	*0*
VI.	Текуща печалба (загуба)	34	(98)
	Общо за раздел А:	(25)	(24)
Б.	Провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел Б:	0	0
В.	Задължения		
2.	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	407	466
	- до 1 година	61	202
	- над 1 година	346	264
3.	Получени аванси, в т.ч.:	0	26
	- над 1 година		26
4.	Задължения към доставчици, в т.ч.:	45	63
	- до 1 година	45	63
6.	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	739	0
	- над 1 година	739	
8.	Други задължения, в т.ч.:	0	192
	- до 1 година		192
в)	данъчни задължения	0	1
	- до 1 година		1
	Общо за раздел В, в т.ч.:	1191	747
	- до 1 година	106	457
	- над 1 година	1085	290
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на „ПРОМЕТЕЙ-ЕА" ООД
за годината, приключваща на 31.12.2009 г.

I. ДАННИ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Наименование: „ПРОМЕТЕЙ-ЕА" ООД
Седалище и адрес на управление: гр. Плевен, ж.к. „ДРУЖБА", ул. „Трите бора" №24
Търговска регистрация: Агенцията по вписванията към МП
ЕИК по БУЛСТАТ: 114672491

II. ДРУЖЕСТВЕН КАПИТАЛ И СОБСТВЕНОСТ

Основният капитал на дружеството е 5000лв. Капиталът е изцяло внесен.
Съдружници са Елиза Любенова Георгиева, Йордан Георгиев Георгиев, Мина Стоянова Ризова, Антон Любенов Кирилов, Венци Бончев Росманов, Пламен Николов Ненов.

III. УПРАВЛЕНИЕ

Управител през 2009год. е Елиза Любенова Георгиева.

IV. ПЕРСОНАЛ

През 2009год. средно списъчният състав е 2 наети лица.

V. ПРОМЕНИ В СЪДЕБНАТА РЕГИСТРАЦИЯ ПРЕЗ 2009 ГОДИНА

През 2009г. не са извършвани промени.

VI. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Предмета на дейност по устав е покупка на стоки и други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство /без процесионално/ и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, складови сделки, лицензионни сделки, стоков контрол, сделки с интелектуална собственост, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизинг.
Фактически извършваната дейност през отчетния период е основно отдаване под наем, търговия с лекарствени средства след издаването на съответния лиценз и строителство чрез възлагане върху собствена /закупена през 2009год./ земя.

VII. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика е счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

ОФИЦИАЛНА СЧЕТОВОДНА БАЗА – През 2009год. предприятието прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, като официална счетоводна база.

ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ОБХВАЩА:

1. Счетоводен баланс /приложение 1 към СС 1/.
2. Отчет за приходи и разходи / приложение 2 към СС 1/.
3. Отчет за паричните потоци по прекия метод / приложение 1 към СС 7/.
4. Отчет за собствения капитал /приложение 4 към СС 1/.
5. Приложение към ГФО 2009, съгласно чл.24.1 от СС 1.
6. Приложение № 5 към НСФОМСП /СС 1/ „Представяне на финансовите отчети"- като част от приложението по т.5.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.
Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2009година спрямо предходния отчетен период.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

ОТЧЕТНА ВАЛУТА – Функционална и отчетна валута на дружеството е българският лев. Всички стопански операции през периода са извършени в български лева.
Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестванна валута са отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. В счетоводния баланс активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, са представени по левова равностойност по официалния обменен курс на БНБ за 31.12.2009 г.

Всички данни за 2009 г. и за 2008 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ – в съпоставителните данни за предходния отчетен период не са правени рекласификации в отделните обекти.

VIII. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

КРИТЕРИИ ЗА ОТЧИТАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ – Като ДА се отчитат закупените активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16, и с определен праг на същественост 700 лв. и няма промяна в счетоводната политика .

ПЪРВОНАЧАЛНО ОТЧИТАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ – ДА са оценени при първоначалното отчитане по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителнтие разходи при придобиването, включително невъзстановими данъци и такси. Последващите разходи, свързани с ДА, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придобиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ – За оценка след първоначалното признаване на ДА прилага препоръчителния подход по СС 16 и СС 38. След първоначалното признаване всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

Към 31.12.2009год. ръководството е извършило преглед на значими за дружеството МДА. За активите няма надеждна информация от външни източници за определяне на възстановимата им стойност. Не се предвижда промяна или преструктуриране на дейността на дружеството. Към 31.12.2009год. не са отчетени обстоятелства за обезценка на активите.

АМОРТИЗАЦИИ – За всички ДА се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането на актива в употреба.

Приетият полезен срок на ползване на ДА е както следва:

Група активи	Полезен срок на ползване /год/	Счетоводна аморт.норма /%/
Сгради и съоръжения	25 години	4%
Машини и оборудване	10 години	10%
Компютри и софтуер	2 години	50%
Други	7 години	15%

През 2009год. има промени в определения от дружеството срок на ползване на ДМА.
Отчетените разходи за амортизация през 2009год. са в размер на 58х.лв.

В справката за дълготрайните активи /приложение №5 към СС №1/ са представени отчетните стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличенията и намаленията им, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ- През 2009год. са в размер на 428х.лв. и основно са от закупена земя в размер на 35х.лв. и започнатото строителство върху нея в размер на 290х.лв. Закупени са и други ДМА с цел отдаване под наем ведно със сградния фонд.

ОГРАНИЧЕНИЯ – Няма ограничения върху собствеността и ползването на дълготрайните активи.

IX. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Придобиването на МЗ се отчита по доставната им стойност, увеличена с други преки разходи по придобиването им.
Поради липса на условия за преоценка към 31.12.2009 г. не са настъпили корекции в стойността на МЗ и те са представени по тяхната доставна стойност.
Отписването на МЗ се извършва месечно по средно претеглена доставна стойност.

X. ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Към 31.12.2009 г. не са отчитани загуби за несъбираеми вземания поради това, че ръководството на дружеството не отчита търговски риск.

Към 31.12.2009 г. има вземания в размер на 71х.лв.

XI. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства включват касовите наличности и наличностите в разплащателните сметки.
Към 31.12.2009 г. разполага общо с 102х.лв. парични наличности, от който 90х.лв. в банка и 12х.лв. в каса.

XII. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията се отчитат по стойността на оригиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще.
Към 31.12.2009 г. задълженията на дружеството са в размер на 1191х.лв. като основна част от тях са свързани със заеми, свързани със строителството.

XIII. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5000лв. Основният капитал в ГФО и в търговския регистър са с едни и същи стойности.
Текущата печалба е в размер на 34х.лв. преди данъчно облагане и 34х.лв. след данъчно облагане, тъй като дружеството не дължи данък печалба поради приспадане на данъчна загуба от предходни години.
Към 31.12.2009 г. няма отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци.

XIV. ОЦЕНКА НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинно следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.
През отчетната година са извършени сделки на стойност 386х.лв. срещу 352х.лв разходи.

XV. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лице са „ДКЦ Свети Панталеймон"ООД и „СБАЛОТХС Свети Панталеймон"ООД. Сделките между тях през отчетния период са свързани с наемни взаимоотношения и получени търговски заеми при пазарен лихвен процент. Оборотите и салдата с „ДКЦ Свети Панталеймон"ООД са съответно 140х.лв. получени заеми, 6хил.лв.възстановени заеми /без лихвите/ и остатък по тях 133х.лв. Получените наеми са в размер на 58х.лв. Оборотите и салдата с „СБАЛОТХС Свети Панталеймон" са съответно 617х.лв. получени заеми, 11хил.лв.възстановени заеми /без лихвите/ и остатък по тях 606х.лв. Получените наеми са в размер на 151х.лв.

XVI. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития след датата на ГФО, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне, или да налагат допълнителни оповестявания.

Дата: 16.03.2010год.

Съставил:
/Ел.Узунова/

Управител:
/Ел. Георгиева/