

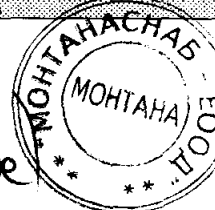
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МОНТАНАСНАБ ЕООД
 Към 31.12.2011 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Натекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	31	31
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	2	2
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	128	128
1. Земи и сгради, в т.ч.:	164	206	Общо за група IV:	130	130
- земи	140	140	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	24	66	- неразмразена печалба	1809	1647
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	177	177
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	1632	1470
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	829	162
Общо за група II:	164	206	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A"	2622	1793
III. Дългосрочни финансови активи			B. Задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	322	322	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 B:	0	0
6. Други заеми			B. 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:	322	322	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел B:	486	528	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
B. 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. Продукции и стоки в т.ч.:	369	397	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	2
- стоки	369	397	- до 1 година	3	2
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	369	397	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	400	4	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	1433	865	- до 1 година		
- 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.:	4	4	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	17	14
Общо за група II:	1437	873	- до 1 година	3	
III. Инвестиции			- над 1 година	14	14
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	13	8	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	24	19	- данъчни задължения	86	12
Общо за група IV:	37	24	- до 1 година	86	12
Общо за раздел B:	2243	1294	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Общо за раздел B, в т.ч.:	107	29
СУМА НА АКТИВА	2729	1822	- до 1 година	93	15
			- над 1 година	14	14
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	2729	1822

Дата на съставяне: 26.03.2012г.

Съставител:.....

Натане Ронде



Ръководител:.....

Румек Стояков

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „МОНТАНАСНАБ“ ЕООД
31.12.2011 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. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	866	115
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	66	70	а) продукция		
а) суровини и материали	25	31	б) стоки	866	115
б) външни услуги	41	39	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	8	10	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	7.00	9	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1.00	1	4. Други приходи, в т.ч.:	371	222
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	3	Общо приходи от оперативната дейност	1237	337
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	3	3	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			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.:	294	113	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	55	43
а) балансова стойност на продадени активи	293	113	а) приходи от предприятия от група	55	43
б) други	1		б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	371	196	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	55	43
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	3			
- разходи, свързани с предприятия от група		1			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	2			
Общо финансови разходи	1	3			
Общо разходи за обичайната дейност	372	199	Общо приходи от обичайната дейност	1292	380
8. Печалба от обичайната дейност	920	181	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	372	199	Общо приходи	1292	380
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	920	181	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	91	19			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	829	162	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1292	380	Всичко (Общо приходи + 11)	1292	380

Дата на съставяне: 26.03.2012г.

Съставител:

Ръководител:

(Иванка Рачева)

Румен Стояков



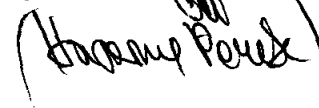
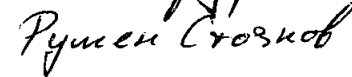
ОТЧЕТ
за паричните потоци
на МОНТАНАСНАБ ЕООД
31.12.2011 г.

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	760	63	697	251	60	191
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	-8		11	-11
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	-20		2	-2
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		142	-142		26	-26
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	760	233	527	251	99	152
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			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			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
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	60	573	-513	10	138	-128
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	-1		2	-2
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)	60	574	-514	10	140	-130
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	820	807	13	261	239	22
Д. Парични средства в началото на периода			24			2
Е. Парични средства в края на периода			37			24

Дата: 26.03.2012 г.

Съставител:

Ръководител:


ОТЧЕТ
за собствения капитал
на **МОНТАНАСНАБ ЕООД**
31.12.2010 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. Салдо в началото на отчетния период	31		2		0		128	1647	-177	162	1793	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	31	0	2	0	0	0	128	1647	-177	162	1793	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат от текущия период										829	829	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								162		-162	0	
- 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	31	0	2	0	0	0	128	1809	-177	829	2622	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	31	0	2	0	0	0	128	1809	-177	829	2622	

Дата на съставяне: 26.03.2012 г.

Съставител:
Hosenu RorabeРъководител:
Румен Стоянов

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
и
пояснителни бележки
на
“Монтанаснаб”ЕООД
2011г.

Счетоводната политика на “Монтанаснаб”ЕООД се основава на основните принципи определени в чл. 4 на Закона за счетоводство.

В ал.3 на чл. 4 от ЗС е определен принципът за документална обоснованост на стопанските операции. В „Монтанаснаб”ЕООД документирането се базира на първични и вторични документи, а именно фактури, които съдържат всички реквизити по ЗСч и подписи на съставителя на документа и отговорен за стопанската операция.

Счетоводната политика на “Монтанаснаб”ЕООД е изградено на база на Националните счетоводни стандарти, като най-важните и специфични стопански операции, методи и принцип на осчетоводяване ще бъдат изложени по долу.

НСС 1 Представяне на финансови отчети

Счетоводно приключване в “Монтанаснаб”ЕООД се прави в края на финансовата година. Тогава се съставят всички отчети и справки посочени в ННС1 Ежемесечно се изготвят отчети за приходи и разходи.

НСС 2 – Отчитане на стоково-материалните запаси

Оценка на стоково-материалните запаси ще е необходима при продажбата им под доставната стойност, като разликата между доставната и нетната реализируема стойност на материалите, ще се отчита като други текущи разходи за дейността, когато нетната реализируема стойност е по-малка. През следващ период когато имаме обратна разлика(по-голяма нетна реализируема стойност), ще се осчетоводи възстановяване на предходното намаление на отчетната стойност на материалите за сметка на други приходи от дейността.

През 2011г. в стоки са заприходени намерените излишъци отпадъчни материали като отпадъчно желязо, шейн, отпадъчен меден окис, медна мат, магнезитни тухли и др. със стойността на продажната им цена.

НСС 4 – Отчитане на амортизациите на активите

Амортизационната политика на “Монтанаснаб”ЕООД е изградена спазвайки изискванията на Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Фирмата е възприела срокове на годност на дълготрайните си активи са както следва:

- на сградите – 300 месеца или 4%годишна амортиз.норма.
- на машини – 40месеца или 30% г.амортиз.норма.
- на всички останали активи – 80 месеца или 15%г.амортиз.норма.

Методът на амортизация е линеен. Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, в който амортизируемият актив е въведен в експлоатация.

Начислената амортизация се отчита като разход за дейностите, в които се използват активите.

НСС 8 – Нетни печалби или загуби, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Финансовият резултата на „Монтанаснаб“ЕООД за 2011 год. е 829 хил.лв. При формиране на печалбата (загубата) на „Монтанаснаб“ЕООД участват всички включени в отчета приходи и разходи за дейността, финансови разходи, както и извънредните приходи и разходи.

Разходи по икономически елементи се отчитат изцяло в разходи за основната дейност на фирмата, която се формира от услуги. Разходите за основна дейност се отнасят към приходи от продажба на стоки.

Финансовите приходи и разходи са свързани с предоставяне на заемни средства на фирмата собственик на „Монтанаснаб“ЕООД и ползването на заеми от нея.

Разходи за бъдещи периоди се формират от сумите, които отразяват бъдещо ползване на материали или услуга, абонаменти и други.

Извънредните разходи се формират от балансовата стойност на принудително отчуждени активи и балансовата стойност на отписаните активи по повод на природни бедствия. Извънредните приходи са балансовата стойност на отписани пасиви по повод на природни бедствия и сумата на получени застрахователни суми.

При фундаментални грешки и промяна на счетоводната политика ще се използва алтернативния подход, т.е. корекцията ще бъде отразена в други приходи или разходи в текущия период. В края на отчетния период ще бъде изготвени проформа отчет за приходи и разходи, счетоводен баланс, отчет за собствения капитал.

НСС 12 – Данъци от печалбата

Дължимите данъци се отразяват като задължение към бюджета за сметка на счетоводната печалба.

Преди начисляването на данъците счетоводната печалба се преобразува с постоянни и временни разлики. Постоянните разлики увеличават или намаляват счетоводната печалба еднократно в годината в която се проявяват.

Временните разлики в текущия период участват с един знак, а в следващия отчетен период с обратен знак, като биват два вида облагаеми и намаляеми. Трябва да се отразяват отсрочените данъци в разчети по отсрочени данъци и възстановими данъци.

Корекциите в сумите на отсрочените данъци, когато има промяна в данъчния норматив, ще се отрази като друг приход или разход.

НСС 16 – Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са всички активи с натурално-веществена форма, използват се за производство, доставка или продажба на активи и услуги, да отдаване под наем, за административни цели за повече от един отчетен период и са със стойност над 700,00 лева.

Първоначалната оценка на ДМА става по цена на придобиване – покупната цена и всички преки разходи водещи до привеждане на актива в работно състояние.

Възможни са последващи разходи по ДМА, което ще доведе до завишаване на балансовата стойност на актива.

Последващата оценка на активите е на база препоръчителен подход, а именно от цената на придобиване да се приспадат начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Със сумата на обезценката се завишава натрупаната амортизация до момента за сметка на разходи от последваща оценка на активи.

Отписването на ДМА става при продажба, замяна с друг актив, трансформиране в стока по балансова стойност.

Възможно е консервиране на актив, при което той остава в баланса на фирмата без да бъде амортизиран.

НСС 18- Приходи

Приходите в „Монтанаснаб“ ЕООД са от продажба на имоти – 614 хил.лв., стоково материалните запаси в тях – 252 хил.лв., наеми – 69 хил.лв. и други.

Приходите от продажба на стоки са от отпадъчни материали. След отписването им, като приход остава стойността на излишъка. В други приходи през 2011год. са описани излишъци на отпадъчни материали на територията на бившия металургичен комбинат в с. Елисейна на стойност 227 хил.лв.

Приходи се признават и при установяване на излишъци, при наличие на основания за отписване на задължения, при плащане на липси или начети.

НСС 19 - Доходи на персонала

Доходите на персонала се отразяват в отчета за приходи и разходи. Начисляването на заплатите е месечно в парична форма. Всички плащания са съобразени с Кодекса на труда.

НСС 21 – Ефекти от промяна на валутни курсове

Когато има сделки във валута се оценяват по централен курс на БНБ. След датата на договаряне плащанията се отчитат по централния курс, а разликата се осчетоводява, като приход или разход по валутни операции. Отразяването на валутната разлика се извършва едновременно със съставяне на счетоводната статия отразяваща сделката.

Оценяване на валутата се осъществява ежемесечно по централен курс при съставяне на финансов отчет и се отразяват като приходи и разлики от валутни операции.

В годишните финансови оценки не се отразяват оценявания във валута на непаричните активи поради липса на отчетени такива като резерв от преоценка.

Съставител:.....

Натан Рачев

Управител:.....

Румен Стоянов

26.03.2012г.

