ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината завършваща на
31 декември 2011

Изготвен съгласно НСФОМСП

"Елмина" ООД - Варна

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за приходите и разходите;
3. Отчет за паричните потоци;
4. Отчет за собствения капитал;
5. Отчет за нетекущите (дълготрайни) активи;
6. Приложение към Годишния финансов отчет.

Съставител:
Счетоводна кантора "Тера Инс"

Tera Accounting – tel./fax: +359 (52) 305-846; e-mail: terains@abv.bg; web: tera-bg.com

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Елмина" ООД - Варна

Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (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, лицензии, търговски марки, 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 акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	0	0
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	6	9
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		(2)
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	6	7
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	1	(1)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	12	11
Общо за група II:	0	0	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	0	0	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	1
- продукция			- до 1 година		1
- стоки			- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- 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.:		1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група II:	2	2	- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	10	7	- данъчни задължения	0	0
- безсрочни сметки (депозити)		3	- до 1 година		
Общо за група IV:	10	10	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	0	1
Общо за раздел В:	12	12	- до 1 година	0	1
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	12	12	**СУМА НА ПАСИВА**	12	12

Дата на съставяне: 14.02.2012 г.

Tera Accounting www.tera-bg.com

Съставител:.....
"Тера Инс" ЕООД (Лилия Славова)

Ръководител:.....
(Тодор Маринов)

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Елмина" ООД - Варна
за 2011 година

BGN `000

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.:	3	3
а) суровини и материали		
б) външни услуги	3	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	19	7
а) балансова стойност на продадени активи	19	7
б) провизии		
в) други разходи		
Общо разходи за оперативната дейност	22	10
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.:	0	1
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
- разходи за лихви		
- други финансови разходи		1
Общо финансови разходи	0	1
Общо разходи за обичайната дейност	22	11
8. Печалба от обичайната дейност	1	0
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	22	11
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	1	0
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	1	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	23	11

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.:	23	10
а) продукция		
б) стоки	22	10
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 финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	23	10
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	23	10
8. Загуба от обичайната дейност	0	1
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	23	10
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	1
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	1
Всичко (Общо приходи + 11)	23	11

Дата на съставяне: 14.02.2012 г.

Tera Accounting www.tera-bg.com

Съставител:.....
"Тера Инс" ЕООД (Лилия Славова)

Ръководител:.....
(Тодор Маринов)

ВАРНА ЕООД

ВАРНА ООД

ОТЧЕТ

за паричните потоци

на "Елмина" ООД - Варна

за 2011 година

BGN `000

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	23	27	(4)	11	11	-
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, дивиденти и други подобни			-			-
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7 Плащания при разпределения на печалби			-			-
8 Други парични потоци от основна дейност	4		4	2	1	1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	27	27	-	13	12	1
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти 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 (Б)	-	-	-	-	-	-
В. 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	1	1	-	1	1	-
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5 Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7 Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1	1	-	1	1	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	28	28		14	13	1
Д. Парични средства в началото на периода			10			9
Е. Парични средства в края на периода			10			10

Дата на съставяне: 14.02.2012 г.

Tera Accounting www.tera-bg.com

Съставител: .....
"Тера Инс" ЕООД (Лилия Славова)

Ръководител: .....
(Тодор Маринов)

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Елмина" ООД - Варна
за 2011 година

BGN `000

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	5		-					9	(2)	(1)	11
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	9	(2)	(1)	11
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										1	1
7. Разпределние на печалба в т.ч.:									(1)	1	-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба								(3)	3		-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	6	-	1	12
12. Промени от преводи на годишни финансови											-
Отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	5	-	-	-	-	-	-	6	-	1	12

Дата на съставяне: 14.02.2012 г.

Tera Accounting www.tera-bg.com

Съставител:.....
"Тера Инс" ЕООД (Лилия Славова)

Ръководител:.....
(Тодор Маринов)

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
на "Елмина" ООД - Варна

BGN `000

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	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	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	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.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата на съставяне: 14.02.2012 г.

Съставител: .....
"Тера Инс" ЕООД (Лилия Славова)

Ръководител: .....
(Тодор Маринов)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАСОВ ОТЧЕТ

Дата на съставяне:
14.02.2012 г.

Съставител:
"Тера Инс" ЕООД (Лилия Славова)
Tera Accouting–www.tera-bg.com

Управител:
(Тодор Маринов)

I. Учредяване и регистрация

Дружеството „Елмина" ООД - гр. Варна е регистрирано с Решение № 2046 окръжен съд Варна по фирмено дело № 2046/2003 г. Седалището и адресът на управление на дружеството са : гр. Варна, ул. Неофит Бозвели 6, вх. А, ет. 9, ап. 32

Дружеството има предмет на дейност: Покупка на стоки с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; посредниество и търговско представителство на физически и юридически лица в страната и чужбина; комисионни и спедиционни сделки; транспортни услуги–превоз на пътници и товари; счетоводни услуги; огледи и експертни оценки на състоянието и годността на транспортни средства и съоръжения; консултантска и проектантска дейност; преводи от и на чужби езици; туристически услуги: хотелиерство, ресторантьорство, туроператорска и туристическа агентска дейност след получаване на съответен лиценз; рекламна дейност; стоков контрол; организиране на производството и пласмента на селскостопанска продукция; складови сделки; лицензионни сделки; сделки с интелектуална собственост; информационни, програмни, импресарски или други услуги; покупка, строеж, ремонт и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; посредничество при сделки с недвижими имоти; лизинг; външноикономическа дейност.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на 15.02.2012 г.
През финансовата 2011 година дружеството се представлява и управлява от Тодор Божидаров Маринов.

II. Счетоводна политика

- **База за изготвяне**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.
Годишният финансов отчет за 2011 г. На "Елмина„ ООД - гр. Варна е изготвен в съответствие с Националните финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005 г. И изменени и допълнени с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

- **Счетоводни принципи**

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

- **Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута**

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в Националната валута на Република България - националния лев. От 1 януари 1999 г. Българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро. При първоначалното признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2011 г. Паричните средства, вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ са:

Валута	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
- щатски долар	1,51158	1,47276
- британска лира	2,34147	2,27369

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за прихода и разхода, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи(разходи).

- **Сравнителни данни**

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година, са съпоставими с данните за 2010 година.

- **Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки**

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет и се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия. Действителните и предполагаемите резултати въпреки това, биха могли да се различават от представените оценки и предположения в настоящия финансов отчет.

- **Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

Не текущи (дълготрайни) активи

Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване не текущите (дълготрайни) активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700.00 лева. Под като придобитите активи, независимо, че притежават критериите на не текущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващи разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават като разход през периода през който са направени.

Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за

обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод.

Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Сгради	25 години
- Машини и производствено оборудване	5 – 7 години
- Транспортни средства	4 – 7 години
- Компютри	2 - 4 години
- Офис обзавеждане и други	5 – 7 години
- Програмни продукти и др.	2 – 4 години

Дълготрайните биологични активи се оценяват по цена на придобиване, тъй като ръководството няма информация за тяхната справедлива стойност.

Дълготрайните финансови активи са оценени по цена на придобиване.

Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси

Материалите са оценени по цена на придобиване, образувана от фактурната цена и разходите за придобиване. При тяхното потребление се оценяват по средно-претеглена цена.

Продукцията е оценена по себестойност. Себестойността е определена от употребените материали, разходите за преработка и други разходи, свързани с производството на съответната продукция. Постоянните общо производствени разходи, за всеки произвеждан продукт са разпределени на база нормален капацитет на производствените мощности. За нормален се приема капацитетът, при който се определя средно производство за три периода при нормални условия, като се взема предвид загубата на капацитет вследствие на планирана поддръжка.

Разпределянето на променливите общо производствени разходи за всеки производствен продукт се извършва на базата на реалното използване на производствените мощности.

При потребление продукцията се оценява по средно-претеглена себестойност.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете стойности - покупната или нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба.

Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г. И намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, от датата на падежа до 31.12.2011 г. Приложен за всеки клиент, а именно:

Срок на възникване над 180 дни	25%
Срок на възникване над 270 дни	40%
Срок на възникване над 360 дни	70%

Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникналите разходи през текущия отчетен период 2011 г. И са свързани със следващи отчетни периоди.

Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2011 г.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви, като:

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчни загуби.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

Привлечени финансови ресурси

- банкови заеми - представени са по цена на придобиване (номинална сума), разпределена в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от дата на баланса;

- финансов лизинг - лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски и неизплатени заплати. Няма разработени програми за доходи след напускане на персонала и не се отчитат провизии за пенсиониране.

- **Признаване на приходи и разходи**

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Приходите и разходите са отчитани при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

- **Данъчно облагане**

Съгласно българското законодателство за 2011 година дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба.

III. Пояснителни сведения

- **Вземания**

Вземания	2011 година BGN `000	2010 година BGN `000
Вземания от доставчици и клиенти	2	1
- от клиенти	2	1
обезценка	-	-
- от клиенти /нетно/ в т.ч.	2	1
над една година	-	-
- от доставчици в т.ч.	-	-
над една година	-	-
Данъци за възстановяване	-	1
Други	-	-
Общо	2	2

- **Парични средства**

Парични средства	2011 година BGN `000	2010 година BGN `000
Парични средства в брой	10	7
Парични средства в банкови сметки	-	3
Общо	10	10

- **Собствен капитал**

Основният капитал, посочен в баланса, съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2011 година, капиталът на дружеството е 5 000,00 лв., разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки.

- **Задължения**

Задължения	2011 година BGN `000	2010 година BGN `000
1.Задължения към финансови предприятия	-	-
Задължения по банкови заеми	-	-
- до 1 година	-	-
- над 1 година	-	-
Задължения по финансов лизинг	-	-
- до 1 година	-	-
- над 1 година	-	-
Задължения по търговски заеми	-	-
- до 1 година	-	-
2. Задължения към доставчици	-	1
- до 1 година	-	1
3. Други задължения, в т.ч.	-	-
- до 1 година	-	-
- над 1 година	-	-
= към персонала	-	-
= осигурителни задължения	-	-
= данъчни задължения	-	-
= други задължения	-	-
Общо задължения	-	1
- до 1 година	-	1
- над 1 година		

- **Приходи и разходи**

Приходи от дейността

Приходи от дейността	2011 година BGN `000	2010 година BGN `000
Приходи от продажба на продукция:	-	-
- в т.ч. от животновъдство	-	-
от растениевъдство	-	-
Приходи от предоставени услуги	1	-
Приходи от продажба на стоки	22	10
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи	-	-
Приходи от продажба на материали	-	-
Други приходи	-	-

Нето приходи от продажба на стоки

Приходи	2011 година BGN `000	2010 година BGN `000
Приходи от продажба на стоки	22	10
Отчетна стойност на стоки	19	7
Нето приходи от продажба на стоки	3	3

Разходи за дейността

Разходи	2011 година BGN `000	2010 година BGN `000
Разходи за външни услуги в т.ч.	3	3
- комуникации	-	1
- правни, счетоводни и административни	2	1
- разходи за транспорт	1	1
Разходи за възнаграждения	-	-
Разходи за осигуровки в т.ч.	-	-
- ДОО и ДЗПО	-	-
- ЗО	-	-
Разходи за амортизации	-	-
Разходи за данъци	-	-
Други разходи	-	-
Балансова стойност на продадените активи	19	7

Финансови разходи

Финансови разходи	2011 година BGN `000	2010 година BGN `000
Разходи за лихви	-	-
в т.ч. по банкови заеми	-	-
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-
Други финансови разходи	-	1
в т.ч. банкови такси	-	1

- **Разходи за данъци**

Счетоводният финансов резултат на предприятието към 31.12.2011 година от дейността е Счетоводна печалба в размер на 889.23 лв.
Извършено е преобразуване в посока увеличение и намаления на основание ЗКПО, при което е формирана данъчна печалба в размер на 1116.50 лева.

- **Свързани лица.**

Тодор Божидаров Маринов
Елеонора Минчева Карагьозова–Маринова

- **Други оповестявания**
- ФИНАНСОВ АНАЛИЗ.

15.1. Показатели за рентабилност	2011 год.	2010 год.
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,04	-0,10
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,08	-0,09
Коефициент на рентабилност на пасивите	-	-1,00
Коефициент на рентабилност на активите	0,08	- 0,08
15.2. Показатели за ефективност	2011год.	2010 год.
Коефициент на ефективност на разходите	1,05	0,91
Коефициент на ефективност на приходите	0,96	1,10
15.3 .Показатели за ликвидност	2011 год.	2010 год.
Коефициент на обща ликвидност	-	12,00
Коефициент на бърза ликвидност	-	12,00
Коефициент на незабавна ликвидност	-	2,00
Коефициент на абсолютна ликвидност	-	12,00
15.4. Показатели за финансова автономност	2011 год.	2010 год.
Коефициент на финансова автономност	-	11,00
Коефициент на задлъжнялост	-	0,09
15.5. Показатели за обръщаемост на КМА	2011 год.	2010 год.
Времетраене на 1 оборот, в дни	0	0
Брой на оборотите	0	0
Заетост на КМА	0	0