

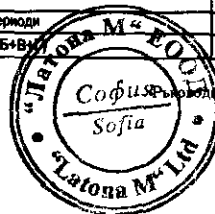
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Латона М" ЕООД
към 31.12.2009 г

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	б	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Допълнителен капитал	678	
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,			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:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1361		Общо за група IV:		
- земи	223		годиш, в т.ч.:		
- сгради	1138		- неразмразена печалба	1548	50
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- нелицитна загуба	-413	-413
3. Съоръжения и други активи в процес на изграждане	79		Общо за група V:	1135	-363
Общо за група II:	1440		VI. Текуща печалба (загуба)	-119	1498
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел A:	1699	1140
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции	3062	1956	3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:		
7. Изкупени собствени акции			В. Задължения		
номинална стойност			конвертируемите, в т.ч.:	1276	1276
Общо за група III:	3065	1959	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година	1276	1276
Общо за раздел Б:	4505	1959	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1271	1322
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	95	
I. Материални запаси			над 1 година	1176	1322
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	109	104
- стоки			до 1 година	109	104
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	61	45	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	2		над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	216	127
Общо за група II:	63	45	до 1 година	215	126
III. Инвестиции			над 1 година	1	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
номинална стойност			над 1 година	1	1
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	3	1965	над 1 година		
- брой	1	1938	- данъчни задължения, в т.ч.:	0	126
- в безсрочни сметки (депозити)	2	27	до 1 година		126
Общо за група IV:	3	1965	над 1 година		
Общо за раздел В:	66	2010	Общо за раздел В, в т.ч.:	2872	2829
Г. Разходи за бъдещи периоди			до 1 година	419	230
			над 1 година	2453	2599
			периоди, в т.ч.:		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	4571	3969	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	4571	3969

Дата : 28.01.2010 г

Съставител:

Нели Иванова



Илия Чопев

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "Латона М" ЕООД
към 31.12.2009 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1	2			1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	73	1730
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	13	0	а) продукция		
а) суровини и материали	3		б) стоки		
б) външни услуги	10		в) услуги	73	1730
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	2		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч:		19
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	38	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)	73	1749
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	38	0	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	38		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	18	18	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	0	4
а) балансова стойност на продадените активи		18	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	71	18	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.:			г) приходи от лихви		4
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			д) други		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	121	111	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	4
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
г) разходи за лихви	112	96			
д) други	9	15			
Общо финансови разходи (6 + 7)	121	111			
8. Печалба от обичайна дейност	0	1624	8. Загуба от обичайна дейност	119	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	192	129	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	73	1753
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	1624	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	119	0
11. Разходи за данъци от печалбата		126			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	1498	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	119	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	192	1753	Всичко (Общо приходи + 11)	192	1753

Дата : 28.01.2010 г

Съставител: 
Нели Иванова

Илия Чолев

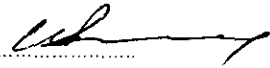
ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Латона М" ЕООД
към 31.12.2009 г

Приложение №1 към НСФОМСП 7

(хил.лв.)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	64	13	51	1730		1730
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	-2	1	16	-15
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и др. подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		126	-126			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	64	141	-77	1731	16	1715
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	30	2421	-2391		1973	-1973
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и др. подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	30	2421	-2391	0	1973	-1973
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	678		678			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		51	-51	1801	127	1674
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и др. подобни		112	-112		96	-96
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност		9	-9			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	678	172	506	1801	223	1578
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	772	2734	-1962	3532	2212	1320
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода			3			1965

Дата : 28.01.2010 г

Ръководител: 
Илия Чолев




Нели Иванова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Латона М" ЕООД
към 31.12.2009 г

Приложение № 4 към СС 1

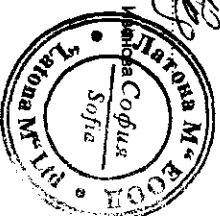
(хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ							Финансов резултат		Общо собствен капитал
				Законни	Резерв, свързан с капитални собствени акции	Резерв съгласно уредбата за акт	Други резерви	Нераспределена печалба	Непокри-та загуба	Текуща печалба/загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
2. Промени в счетоводната политика	5	0	0	0	0	0	0	50	-413	1498	1140		
3. Грешки											0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		678									678		
- увеличение											0		
- намаление											0		
6. Финансов резултат за текущия период										-119	-119		
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0		
- за дивиденди											0		
8. Покриване на загуба											0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0		
- увеличение											0		
- намаления											0		
10. Други изменения в собствения капитал								1498		-1498	0		
11. Салдо към края на отчетния период	5	678	0	0	0	0	0	1548	-413	-119	1699		
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (+/- 12)	5	678	0	0	0	0	0	1548	-413	-119	1699		

Дата: 28.01.2010 г

Съставил:

Нели Иванова



Ръководител:

Илиян Чолев

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ
на "Латона М" ЕООД
към 31.12.2009 г
Приложение № 5 към СС 1

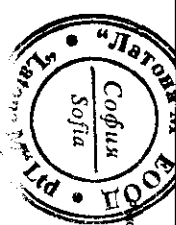
(ХИЛ ЛЕВА)

Показатели	Отчетна стойност на нетруйните активи			Последваща оценка			Прекъсване стойност (4+5-6)	Амортизации			Последваща оценка			Прекъсване стойност в края на периода (11+12-13)	Балансовата стойност в края на периода (7+14)
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	в началото на периода		намаляване през периода	отписане през периода (8+9-10)	увеличение	намаляване				
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Водни от разходи разходи				0			0				0				0
2. Копирни, патенти, лицензи, търговски марки, корпоративни продукти и други подобни права и активи				0							0				0
3. Търговски регистри				0			0				0				0
4. Други нематериални активи и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0				0
II. Дълготрайни материални активи				0			0				0				0
1. Земи и строки, в т.ч.		1388	0	1388	0	0	1388	0	27	0	27			27	1381
- земи		223		223			223				0			0	223
- строки		1165		1165			1165		27		27			27	1138
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Строителство и други		90		90			90		11		11			11	79
4. Други дълготрайни материални активи и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
III. Дългосрочни финансови активи				0							0				0
1. Акции и дялове в предприятия от група				3			3				0			0	3
2. Дългосрочни заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и съюзни предприятия				0			0				0			0	0
4. Дългосрочни заеми, свързани с асоциирани и съюзни предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции	1986	1106		3092			3092				0			0	3092
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Използване собствени акции				0			0				0			0	0
IV. Отговорни данци				0			0				0			0	0

Дата: 28.01.2010 г.

Съставил:  **Христина Иванова**

Проверил:  **Иван Иванов**



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2009 г.

I. Учредяване и регистрация

“ЛАТОНА М” ЕООД е учредено през 2000 г. с ф.д. № 14587 с решение на СГС от 11.12.2000 г.

Номер на вписване в Търговския регистър: 130442025, ИН по ДДС BG130442025, седалище и адрес на управление: гр.София, ул.” Кузман Шапкарев” № 1, ет. 3.

Дружеството се управлява и представлява от Илия Георгиев Чопев.

Предмет на дейност – консултантска дейност по стопанско и друго управление.

II. Описание на значителните счетоводни политики и оповестяване

1. База за изготвяне на ГФО

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ и специфичните изисквания на българското търговско и счетоводно законодателство, всички те приложими към 31.12.2009 г..

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

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

2. Счетоводни принципи

ГФО на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 1 от Закона за счетоводството:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.
- действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерения, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Счетоводството на “ЛАТОНА М” ЕООД се осъществява при спазването на следните принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 2 от Закона за счетоводството:

- *предпазливост* - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаването на действителен финансов резултат. При спазване принципа за предпазливост на практика в счетоводството на “ЛАТОНА М” ЕООД се отразяват всички предполагаеми рискове и евентуални загуби през бъдещи периоди, текущо се отразява обезценяването на средствата и не се допуска компенсиране на вземания със задължения.
- *съпоставимост* между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи икономическа изгода от тях, а приходите се отразяват през периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание и същност, а не според правната им форма.
- възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период – с цел осигуряване на сравнимост на информацията, представена във финансовите отчети през различни отчетни периоди.

Промени във възприетата счетоводната политика се допускат поради промени в закон, счетоводни стандарти и ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- Приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- Приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

Предприятието осъществява счетоводството си на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите, съгласно действащото законодателство – чл. 4, ал.3, чл. 7 - 11 от Закона за счетоводството.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на НСФОМСП изисква ръководството на предприятието да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на ГФО и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени от ръководството към датата на изготвянето на ГФО. Реалните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия ГФО.

4. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

При продажба на валута, тя се оценява по валутния курс на продажбата.

Предприятието определя период от всеки месец за оценка на позициите в чуждестранна валута. Текуща оценка на позициите в чуждестранна валута задължително се извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет.

Признаване на курсови разлики - отчитат се когато:

- настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута;
- настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на текущата оценка (определена в предходната точка) на паричните позиции в чуждестранна валута.

Курсовите разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Заклучителният курс на БНБ за 31.12.2009 г. е 1.95583 лв. за 1 евро.

5. Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите се осъществява при спазване изискванията и разпоредбите на СС 18 "Приходи".

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят);
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи /ДМА/ са представени в ГФО съгласно препоръчителния подход на СС 16 – по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуални последващи загуби от обезценки.

Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 700.00 лв..

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация и е прието счетоводните разходи за амортизация да съответстват на данъчно-признатите такива. По групи активи са прилагани следните норми:

- Административни и търговски сгради - 4 %
- Машини и оборудване - 30 %
- Автомобили - 25 %
- Компютри и софтуер - 50 %
- Офис обзавеждане - 15 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Показаните в баланса ДМА на Дружеството се разпределят в съществени групи по следния начин:

	2009г.	2008г.
	хил.лв.	хил.лв.
ДМА към 31 Декември по балансова стойност, в т.ч.	<u>1478</u>	<u>0</u>
Земи	223	0
Сгради	1138	0
Офис обзавеждане	26	0
Транспортни средства /автомобил/	53	0

С последващите разходи, свързани с отделен ДА, се коригира неговата балансова стойност, когато за предприятието се увеличава очакваната икономическа изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода, в който са направени.

7. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се признават като такива, когато отговарят на определенията за НА съгласно СС 38. Първоначално всеки НА се оценява по цена на придобиване. За оценяване на НА

след първоначалното признаване се използва препоръчителния подход по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуални последващи загуби от обезценки /ако има такива/. Отчитането на амортизациите по видове активи се извършва по линейния метод. При значителна промяна в очаквания модел на икономическите изгоди от актива, полезният срок на годност и методът на амортизация се преразглеждат. Изготвя се обосновка за корекцията на амортизациите за текущия и бъдещи периоди. Дружеството не разполага с ДНА към 31.12.2009 г.

8. Обезценка на ДА

В края на всеки отчетен период се извършва проверка за обезценка. За 2009 г. ръководството на предприятието не счита, че са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА.

9. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени със загубата от обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед за обезценка се извършва в края на всеки отчетен период и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

Вземанията в чуждестранна валута се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се приложи фиксинга на БНБ към датата на сделката. При разплащане на парични позиции, деноминирани в чуждестранна валута /валутни вземания/, по курсове, различни от тези, по които са заведени, курсовите разлики се признават като текущ финансов приход /разход/.

Към 31.12.2009 г. вземанията на "ЛАТОНА М" ЕООД възлизат на 63 хил.лв. и се формират от:

- вземания от клиенти в размер на 61 хил.лв.;
- ДДС за възстановяване – 1 хил.лв. и
- вземания от подотчетни лица - 1 хил.лв..

10. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

Показаната в баланса група Парични средства се разшифрова по следния начин:

	31.12.2009г.	31.12.2008г.
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в лева, в т.ч.	<u>3</u>	<u>667</u>
В брой	1	640
В разплащателни сметки	2	27
Парични средства в чуждестранна валута в т.ч.	:	<u>1298</u>
В брой	-	1298
В разплащателни сметки	-	-
Общо:	<u>3</u>	<u>1965</u>

11. Собствен капитал

	31.12.2009г. хил.лв.	31.12.2008г. хил.лв.
Основен капитал, поискан и внесен	5	5
Допълнителен капитал	678	-
Неразпределева печалба	1548	50
Непокрита загуба	(413)	(413)
Текуща печалба/загуба	<u>(119)</u>	<u>1498</u>
Общо:	1699	1140

12. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Към 31.12.2009 г. задълженията на дружеството възлизат на 2872 хил.лв., формирани от:

	31.12.2009г. хил.лв.	31.12.2008г. хил.лв.
Дългосрочен търговски заем	1276	1276
Нетекуща част по дългосрочен заем от		
„ОББ“ АД	1176	1322
Текуща част по дългосрочен заем ОББ АД	95	-
Задължения към доставчици	109	104
Задължения към персонала	1	1
Задължения към други кредитори	215	-
Задължения за данъци	-	<u>126</u>
Общо:	2872	2829

13. Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на ГФО.

За 2009 г. дружеството не е начислявало провизии за потенциални и конструктивни задължения.

14. Доходи на персонала

Към 31.12.2009 г. "ЛАТОНА М" ЕООД има назначени 2 броя лица – 1 на трудов договор и 1 – на граждански договор. За 2009 г. Дружеството е признало разход за доходи на персонала в размер на 2 хил.лв.

15. Разходи по заеми

Дружеството признава разходите по получени заеми като разход в периода, в който са извършени.

16. Приходи от продажби

Приходите от продажби се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост с извършените разходи. През отчетния период приходите са в размер на 73 хил.лв. /от посреднически услуги - 39 хил.лв. и от отдаване под наем на собствен недвижим имот – 34 хил.лв./

17. Разходи от оперативна дейност

Разходите за оперативна дейност се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост с получените приходи. През 2009 г. тези разходи са в размер на 71 хил.лв. в сравнение с 2008 г., когато са възлизали на 18 хил.лв.

	31.12.2009г.	31.12.2008г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за материали	3	-
Разходи за външни услуги	10	-
Разходи за амортизации	38	-
Разходи за заплати	2	-
Разходи за местни данъци и такси	16	-
Нотариални и административни такси	2	-
Балансова ст-ст на продадените активи	-	<u>18</u>
Общо:	71	18

Финансовите разходи са в размер на 121 хил.лв. и са формирани от разходи за лихви по получен банков заем от ОББ АД в размер на 112 хил.лв. и банкови такси и комисионни в размер на 9 хил.лв..

18. ГФО и приложения

За коригирането на фундаментални грешки предприятието използва препоръчителен подход. Отразяване на влияние на промяната в счетоводната политика се извършва чрез използване на препоръчителен подход.

Индивидуалният сметкоплан е организиран въз основа на „Национален сметкоплан за стопанска дейност“, приет от Националния съвет по счетоводство – препоръчителен. Прилага се принципа на двустранното счетоводно записване. ГФО се съставя след инвентаризация на активите и пасивите по реда на глава IV от Закона за счетоводството.

Съдържание на годишния финансов отчет

- 1) счетоводен баланс;
- 2) отчет за приходите и разходите;
- 3) отчет за паричните потоци;

- 4) отчет за промените в собствения капитал;
- 5) приложение.

За изготвяне на счетоводния си баланс "ЛАТОНА М" ЕООД избира двустранна форма.

С оглед отговаряне на нормативните изисквания за съставянето му се съблюдава следното:

- активите, пасивите и собственият капитал се посочват по балансова стойност;
- стойността на активите, посочена в баланса, се определя като разлика между отчетната им стойност и коректива, отнасящ се за тази стойност;
- отрицателни величини в счетоводния баланс е допустимо да бъдат: отрицателната репутация; невнесеният капитал; изкупените собствени акции; непокрытата загуба и загубата от текущия период; резервът от последващи оценки на активите и пасивите;
- статиите в отделните групи от съответните раздели на счетоводния баланс се подреждат по степен на значимост.

От предвидените в Закона за счетоводството и СС 1 "Представяне на финансови отчети" в Дружеството е избрало Отчет за приходите и разходите с класификация на приходите и разходите в съответствие с тяхното икономическо съдържание в двустранна форма.

С оглед отговаряне на нормативните изисквания за съставянето на отчета за приходите и разходите се съблюдава следното: печалбата/загубата от отчетния период, посочена в отчета, съответства на печалбата/загубата, посочена в счетоводния баланс.

Отчет за паричните потоци

Паричните потоци на "ЛАТОНА М" ЕООД включват входящи /постъпления/ и изходящи потоци /плащания/ от парични наличности и парични еквиваленти. В паричните потоци не се включват движенията между статиите, които представляват парични наличности или парични еквиваленти.

При представяне на паричните потоци в отчета за паричния поток се прилага пряк метод, както следва:

Паричните потоци от различните видове сделки, осъществени от предприятието, се отразяват в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период.

Информация за основните класове брутни парични постъпления и плащания се получава от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства.

Посочените суми в отчета за паричния поток като парични средства в началото и в края на периода отговарят на сумите, посочени в равностойните статии на счетоводния баланс.

Статиите в съответните раздели на отчета за паричните потоци се подреждат по степен на същественост (значимост) за предприятието.

Отчет за собствения капитал

Отчетът за промените в собствения капитал на "ЛАТОНА М" ЕООД се съставя на база на информацията от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал.

Приложение

Изготвя се съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти. Представя се информация за приложената счетоводна политика и се оповестява информация, която се изисква от НСФОМСП.

19. Дата, към която се изготвя и дата на изготвяне

Настоящият ГФО е изготвен към 31.12.2009 г.

Настоящият ГФО е изготвен на 20.03.2010 г.

20. Дата на оторизация за публикуване

Настоящият ГФО е официално оторизиран за публикуване на 20.03.2010 г.

21. Събития след датата на баланса

Няма събития, настъпили след датата на баланса.

22. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет на "ЛАТОНА М" ЕООД е изготвен, след като Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи като "действащо предприятие" (т.е. способността на предприятието да продължи своята дейност - то да няма нито намерение, нито необходимост от ликвидация или от ограничаване мащаба на дейността и ще бъде финансово самостоятелно в обозримото бъдеще).

Дата: 20.03.2010 г.

Гр. София

Управител:.....

/Илия Чолев/



Съставител:.....

/Нели Иванова/