

БАЛАНС

КЛ 99 СЪРВИСИЗ ООД

на _____
 адрес _____ България, гр. СОФИЯ, СОФИЯ, ЖК ЛЕВ ТОЛСТОЙ, БЛ. 1, ВХ. Г, ЕТ. 3, АП. 30
 КЪМ _____ 31.12.2008

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност		
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		
3 Търговска репутация		
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		
3 Съоръжения и други		
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални		
Общо за група II:	0	0
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Предоставени заеми на предприятия от група		
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5 Дългосрочни инвестиции		
6 Други заеми		
7 Изкупени собствени акции		
Общо за група III:	0	0

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	5	
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии	0	
III. Резерв от последващи оценки	0	
IV. Резерви	0	0
1 Законови резерви		
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3 Резерв съгласно учредителен акт		
4 Допълнителни резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмислена печалба		
- непокрита загуба		
Общо за група V:	0	0
VI. Текуща печалба (загуба)	4	0
Общо раздел A:	9	0
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2 Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3 Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		0

до 1 година



IV. Огеточени данъци		
Общо за раздел Б:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1 Суровини и материали		
2 Незавършено производство		
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
- продукция		
- стоки		
4 Предоставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
- над 1 година		
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година		
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
4 Други вземания, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Общо за група II:		
III. Инвестиции		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Изкупени собствени акции		
3 Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	12	0
- в брой	11	
- в безсрочни сметки (депозити)	1	
Общо за група IV:		
Общо за раздел В:		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		
	12	0

- над 1 година		
2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	
- над 1 година	0	
3 Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4 Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
5 Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8 Други задължения, в т.ч.:	3	0
- до 1 година	3	0
- над 1 година	0	0
към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
осигурителни задължения, в т.ч.:	2	0
- до 1 година	2	
- над 1 година		
данъчни задължения, в т.ч.:	1	0
- до 1 година	1	
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:		
- до 1 година	3	0
- над 1 година	0	0
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
- финансираня		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		
	12	0

Дата:

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

КЛ 99 СЪРВИСИЗ ООД

на адрес за

СОФИЯ, ЖК ЛЕВ ТОЛСТОЙ, БЛ. 1, ВХ. Г, ЕТ. 3, АП. 30

01.01.2008 - 31.12.2008

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и	18	0
	а) суровини и материали		
	б) външни услуги	18	
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	4	0
	а) разходи за възнаграждения	3	
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:		0
	- разходи за амортизация		
	- разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.:	29	0
	а) балансова стойност на продадените активи	29	
	б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		51	0
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	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		0	0
8	Печалба от обичайна дейност	5	0
9	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		51	0
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5	0
11	Разходи за данъци от печалбата	1	
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	Печалба (10 - 11 - 12)	4	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		56	0
Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	56	0
	а) продукция		
	б) стоки	28	
	в) услуги	28	
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 финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		56	0
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 и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		56	0
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+11)		56	0

Дата:

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

КЛ 99 СЪРВИСИЗ ООД

на

адрес

СОФИЯ, ЖК ЛЕВ ТОЛСТОЙ, БЛ. 1, ВХ. Г, ЕТ. 3, АП. 30

за

01.01.2008 - 31.12.2008

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	56	45	11			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)			0
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 Плащания при разпределения на печалби			0			0
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
8 Други парични потоци от основната дейност			0			0
Всичко парични потоци от основната дейност	56	49	7	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционната 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 инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	5		5			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
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 финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	5	0	5	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61	49	12	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			12			0

Дата:

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КЛ 99 СЪРВИСИЗ ООД

СОФИЯ, ЖК ЛЕВ ТОЛСТОИ, БЛ. I, ВХ. I, ЕТ. 3, АП. 30

01.01.2008 - 31.12.2008

(хил. лева)

Показатели	a	1	2	Резерви				Финансов резултат		Общо собствен капитал	
				Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Общи	Специализирани резерви	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:		5	0	0	0	0	0	0	0	0	5
увеличение		5									5
намаление											0
2 Финансов резултат за текущия период								4			4
3 Разпределения на печалба											0
в т.ч. за дивиденди											0
4 Покриване на загуба											0
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение											0
намаление											0
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение											0
намаление											0
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.											0
8 Други изменения в собствения капитал											0
Салдо към края на отчетния период		5	0	0	0	0	0	4	0	0	9
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация											0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период		5	0	0	0	0	0	4		0	9

Дата:

Съставител:

Ръководител:



ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
НА КЛ 99 СЪРВИСИЗ ООД

ИНДИВИДУАЛЕН СМЕТКОПЛАН

Фирмата има изготвен индивидуален сметкоплан, съобразен с националните счетоводни стандарти и със специфичните дейности на фирмата

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ФОРМА

Обработката на счетоводната информация се извършва автоматизирано с помощта на счетоводна програма Микроинвест.

Записванията по сметките се извършват въз основа на надлежно оформени предварително обработени и контирани първични и вторични счетоводни документи. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните сметки се осигурява и хронологично регистриране на счетоводните операции.

Счетоводната отчетност е изградена въз основа на Закона за Счетоводството, Националните счетоводни стандарти, Националните нормативни актове по счетоводство, индивидуалния сметкоплан, вътрешните правила за организация на дейността на фирмата и счетоводната и политика.

АКТИВИ

Тук се отчитат ресурси, контролирани от фирмата в резултат на минали събития, от които се очаква бъдеща икономическа изгода. Счетоводното им отчитане се осъществява както следва:

1. Отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи

- всеки дълготраен актив се оценява по цена на придобиване - включваща покупната цена и всички преки разходи за придобиването му.

- стойността на същественост, под който материалните активи независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущи разходи за дейността е в размер на 500 лв.

- след първоначалното признаване като дълготраен, всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка.

В края на периода не се установиха условия за обезценка и такава не е извършена.

Амортизацията се изчислява по линейния метод, като са възприети данъчните амортизационни норми определени в глава Десета от Закона за корпоративното подоходно облагане и които са както следва:

Категория I масивни сгради, съоръжения, предавателни устройства, преносители на ел. енергия, съобщителни линии - 4%

Категория II - машини производствено оборудване, апаратура - 30%

Категория III - транспортни средства без автомобили, покритие на пътища - 10 %

Категория IV - компютри, периферни устройства за тях софтуер и право на ползване - 50%

Категория V - автомобили - 25%

Категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение;

100/години на правното ограничение -

Годишната норма не може да превишава 33 1/3

Категория VII - всички останали амортизируеми активи - 15 %

През отчетния период не е променен метода на амортизация на дълготрайните активи.

При отчитането на дълготрайните активи са спазвани изискванията на

НСС 4 Отчитане на амортизацията, НСС 16 Дълготрайни материални активи и НСС 38 Нематериални активи.

2. Отчитане на материалните запаси

При доставката на материалните запаси стойността им се завишава с всички разходи направени във връзка с доставката им до фирмата.

При потребление на стоково материалните запаси фирмата е приела препоръчителния метод на оценка, използвайки средно претеглена цена, когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определена стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализуема стойност на СМЗ.

В края на 2008 год. няма данни за извършването на обезценка на стоково-материалните ценности.

3. Вземания

Те са основно от вземания по продажби в лева.

През отчетния период във фирмата не е извършена обезценка на вземанията съгласно изискванията на НСС 32 Финансови инструменти.

4. Парични средства

Във фирмата паричните средства са в касата и по банкови сметки. Те се отчитат в отделни статии на баланса.

5. Разходи за бъдещи периоди.

Те са предимно със срок за погасяване до 1 год. и затова са класифицирани като краткосрочни активи. През 2008 година фирмата не отчита такива разходи.

6. Собствен капитал.

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на фирмата след приспадането на всичките му активи. В основния капитал се отчита капитала определен при учредяването на дружеството, който е регистриран в съда. Записаният капитал е внесен. Всяка промяна в неговия размер се регистрира в Търговския регистър и се отразява счетоводно в промяна на броя или номиналната стойност на акциите.

През периода няма промяна в резерва от последващи оценки на активите и пасивите.

В балансовата печалба е намерил отражение крайния икономически резултат от съпоставянето на приходите и разходите от дейността, след начисляването на разходите за данъци.

Пасиви

В тях дружеството отчита съществуващите задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурсоносители на икономическа изгода. Те основно представляват задължения към доставчици в лева.

Провизии, условни задължения и условни активи.

Във връзка с прилагане на изискванията на НСС №36 Провизии, условни задължения и условни активи във фирмата няма отчетени провизии и условни активи и пасиви.

Приходи

С тях се отразява нарастването на икономическата изгода през отчетния период под формата на придобиване на активи или намаляване на пасивите, което води до нарастване на собствения капитал, освен онова, което се дължи на разпределение между собствениците на капитала и преоценката отразена в собствения капитал.

Във фирмата основен дял в приходите от продажби заемат приходите от основната дейност, а именно:

Каскадъорски и консултантски услуги при заснемане на филми. При тяхното признаване са спазени изискванията на НСС №18 Приходи.

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Разходи

В тях се включва намаляването на икономическата изгода през отчетния период под формата на начисляване на разходи по икономически елементи.

Отчитането на разходите е организирано по икономически елементи и функционален признак.

Счетоводен отчет

Счетоводния баланс и отчетът за приходите и разходите са съставени в двустранна форма и в хиляди лева.

Активите, пасивите и собственият капитал са посочени по балансова стойност.

Положителния финансов резултат от дейността, увеличен съгл. приложение № 1 от данъчната декларация и намален съгласно приложение №2 от декларацията доведе до отчитането на 4181,77 лв. печалба.

Сумите по статиите на финансовия отчет, които са отрицателни величини са посочени в скоби.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащата фирма.

25.03.2009 г.

София

Съставител: Ню Бизнес ЕООД

Управител:

