СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „Заложна къща Миланов и Миланов" ЕООД, гр.София, за 2009 година

I. Информация за дружеството

Дружеството е регистрирано Търговския регистър с едноличен собственик Светослав Миланов Миланов. Основна дейност е залог на стоки.
Данъчната регистрация - ТД на НАП гр.София, офис "Център", с ЕИК по булстат 200572537 и адрес на управление: гр.София, бул."Христо Ботев", №38Б

II.Счетоводна политика

Дружеството отговаря на условията за малки и средни предприятия
Счетоводната политика на дружеството е разработена въз основа на и в съответствие с:
а) съблюдаване принципите и изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.
б) изискванията определени в Международните счетоводни стандарти по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство
Оценъчна база при изготвяне на фин.отчети-хил.лв.

III. Дълготрайни активи

Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- ✓ имат натурално-веществена форма;
- ✓ използват се за доставката и/или продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни и др. цели;
- ✓ очаква се да се използват през повече от един отчетен период;
- ✓ стойността на активите е надеждно оценена;
- ✓ предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.
- ✓ Активът е със стойност на придобиване над 500 лв.

Първоначалното оценяване на дълготрайните материални активи извършва по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи по въвеждането им в експлоатация.
С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.
Всички налични ДМА се амортизират по линейния метод.
Прилаганите годишни амортизационни норми, определени в съответствие с техния полезен живот са както следва:

- ✓ Сгради - 4%
- ✓ Офис обзавеждане - 15 %
- ✓ Компютри, софтуер 50 %
- ✓ Автомобили 25%
- ✓ Транспортни средства (без автомобили) 15%

За всеки ДМА амортизируемата стойност е равна на отчетната.
Дружеството ще използва най-високите данъчно позволени проценти за амортизиране на дълготрайните си активи, поради което може да се счита, че реалната/пазарната им стойност е по-висока от балансовата.
Към 31.12.2009г., дружеството няма закупени активи, отговарящи на условията за класифицирани като дълготрайни.

IV. Стоково-материалните запаси

V. Вземания

Вземанията се отчитат по тяхната възстановима стойност. Вземанията от клиенти първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на предоставената услуга или стока и разходите по извършване на сделката. След първоначалното признаване, Дружеството отчита обезценка на вземанията до размера на тяхната очаквана възстановима стойност.
Към 31.12.2009г. дружеството има вземания на стойност 20 хил.лв.

VI. Задължения

Към 31.12.2009г., дружеството няма просрочени задължения.

VII. Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой, по банкови сметки и блокирани парични средства.
Преоценка на наличните парични средства във валута се извършва ежемесечно.

VIII. Собствен капитал

Печалба

Финансовия резултат на Дружеството за 2009г. е печалба в размер на 4 хил. лв..

Разпределяне на печалбата

Финансовият резултат след облагането му с данъци се разпределя по решение на собственика, съгласно действащото законодателство.

IX.Начисляване на задължения.

Задълженията се начисляват в момента на възникването им.
Задълженията с давност повече от 5 години се отписват от счетоводните сметки и се признават в отчета за приходи и разходи като други приходи.

гр.София,
01.03.2010г.

Изготвил:

Управител:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на "Заложна къща Миланов и Миланов" ЕООД 31.12.2009

АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване			I. Основен капитал	5	
Сгради			Общо за група I:	5	0
Машини и оборудване			II. Резерви		
Офис обзавеждане			1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа		
Транспортни средства			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
Компютърна техника			Общо за група II:	0	0
Общо за група I:	0	0	III. Финансов резултат		
II. Нематериални активи			1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	0	0
Програмни продукти			неразпределена печалба		
Други			непокрита загуба		
Общо за група II:	0	0	2. Текуща печалба	4	
III. Разходи за бъдещи периоди			3. Текуща загуба	0	
IV. Активи по отсрочени данъци	0	0	Общо за група III:	4	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV):	0	0	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):**	9	0
			Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ		
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			**В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ**		
I. Материални запаси			I. Търговски и други задължения		
1. Материали			1. Задължения към собственика	15	
2. Продукция			2.Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции		
3. Стоки			3. Задължения по ЗУНК		
4. Незавършено производство			4. Задължения по получени търговски заеми		
Общо за група I:	0	0	5. Задължения по облигационни заеми		
II. Търговски и други вземания			6. Други		
1. Вземания от свързани предприятия			Общо за група I:	15	0
2. Вземания от клиенти и доставчици	20	0	II. Пасиви по отсрочени данъци		
3. Предоставени аванси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV+V):	15	0
4. Вземания по предоставени търговски заеми			**Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ**		
5. Съдебни и присъдени вземания			I. Търговски и други задължения		

6. Данъци за възстановяване			1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции		
7. Вземания от персонала			2. Текуща част от нетекущите задължения		
8. Други			3. Текущи задължения, в т.ч.:	0	
Общо за група II:	20	0	задължения по получени търговски заеми		
IV. Парични средства и парични еквиваленти			задължения към доставчици и клиенти		
1. Парични средства в брой	4		получени аванси		
2. Парични средства в безсрочни депозити	0	0	задължения към персонала		
3. Блокирани парични средства			задължения към осигурителни предприятия	0	0
4. Парични еквиваленти	0	0	данъчни задължения		0
Общо за група IV:	4	0	4. Други		
V. Разходи за бъдещи периоди			Общо за група I:	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"(I+II+III+IV+V)	24	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):	0	0
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):	**24**	**0**	**СОБСТВЕН КАТИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):**	24	0

Дата на съставяне: 01.03.2010г.

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "Заложна къща Миланов и Миланов" 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
а	1		а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			*I. Нетни приходи от продажби на:*		
1. Разходи за материали	0		1. Продукция		
2. Разходи за външни услуги	2		2. Стоки	5	
3. Разходи за амортизации			3. Услуги	0	0
4. Разходи за възнаграждения	2		4. други	5	0
5. Разходи за осигуровки			*Общо за група I:*		
6. Други разходи:			*II. Приходи от финансирания*		
в т.ч. обезценка на активи			в т.ч. от правителството		
в т.ч. провизии			*III. Финансови приходи*		
Общо за група I:	4	0	1. Приходи от лихви	3	0
II. Разходи за финансирания			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
в т.ч. за [illegible]			2. Приходи от участия		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			в т.ч. дивиденти		
2. Разходи за придобиване на ценни книжа			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
4. Приплоди и прираст на животни			5.Други приходи от финансови операции		
5. Други суми с корективен характер	0	0	*Общо за група III:*	3	0
Общо за група II:	0	0	**Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)**	8	0
III. Финансови разходи			**В. Загуба от обичайната дейност**	0	0
1. Разходи за лихви			***IV. Извънредни приходи***		
в т.ч. лихви към свързани предприятия					
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
4. Други разходи по финансови операции					
Общо за група III:	0	0			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	4	0			
В. Печалба от обичайната дейност					
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б + IV)	4	0	**Г. Общо приходи (Б + IV)**	8	0
Д. Счетоводна печалба	4	0	**Д. Счетоводна загуба**	0	0
V. Разходи за данъци	0	0			
1. Данъци от печалбата	0	0			
2. Други					
Е. Печалба (Д - V)	4		**Е. Загуба (Д - V)**	0	0
ВСИЧКО (Г + V + Е)	8	0	**ВСИЧКО (Г + Е)**	8	0

Дата: 01.03.2010г.

Съставител: Н. Тасков

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
"Заложна къща Миланов и Миланов" ЕООД към 31.12.2009

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност		
1. Постъпления от клиенти	37	
2. Плащания на доставчици	(49)	
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	(2)	
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	0	0
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата		
7. Получени лихви	0	0
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства		0
9. Курсови разлики		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-2	
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	(16)	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност		
1. Постъпления -учредителен капитал	5	
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа		
3. Постъпления от заеми	15	
4. Платени заеми		
5. Платени задължения по лизингови договори		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение		
7 . Изплатени дивиденти		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност		
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	20	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	4	0
Д. Парични средства в началото на периода		
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	4	0
наличност в касата и по банкови сметки		
блокирани парични средства		

Дата на съставяне: 01.03.2010г.

Съставил: Л. Тасков

Управител:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Кадибис ЕООД към 31.12.2009 год.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви					Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
		премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	целеви резерви			печалба	загуба			
				общи	специални	други					
Салдо в началото на отчетния период								0		0	
Нетна печалба/загуба за периода							4			4	
1. Разпределение на печалбата за:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
дивиденти										0	
други										0	
2. Покриване на загуби										0	
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения										0	
намаления										0	
4. Последващи оценки на финансовите активи и инструменти, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения										0	
намаления										0	
5. Ефект от отсрочени данъци										0	
6. Други изменения	5									5	
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	4	0	0	9	0
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0	
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										0	
Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	4	0	0	9	0

Дата на съставяне: 01.03.2010

Съставител: .....

Л. Тасков

Ръководител...

ЕООД * Заложни къща - Милянов и Милянова * СОФИЯ