Обратно към Съдържание

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

**На ПАРАДАЙЗ ГРУП ЕООД** **ЕИК: 131342202**

**София, ул.д. Манов 27**

**Към 31.12.2011 г.**

| Актив | | | Пасив | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) Текуща година | Предходна година | Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | 0 | 0 | **А. Собствен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **I. Записан капитал** | **186** | ***186*** |
| **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.: | 185 | 181 | ***Общо за група IV:*** | **0** | **0** |
| - земи | 65 | 61 | **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | |
| - сгради | 120 | 120 | - неразпределена печалба | | |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | | | - непокрита загуба | -5 | |
| 3. Съоръжения и други | | | ***Общо за група V:*** | ***-5*** | ***0*** |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | 4 | **VI. Текуща печалба (загуба)** | -12 | -5 |
| | | | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":** | **169** | **181** |
| ***Общо за група II:*** | **185** | **185** | **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** | 0 | | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 0 | 0 |
| **Общо за раздел Б:** | **185** | **185** | - до 1 година | | |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | - над 1 година | | |
| **I.Материални запаси** | | | 3. Получени аванси, в т.ч.: | 1 | 0 |
| 1. Суровини и материали | 3 | 1 | - до 1 година | 1 | |
| 2. Незавършено производство | | | - над 1 година | | |
| 3. Продукци и стоки в т.ч.: | 3 | 3 | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 0 | 0 |
| - продукция | | | - до 1 година | | |
| - стоки | 3 | 3 | - над 1 година | | |
| 4. Предаставени аванси | | | 5. Задължения по полици, в т.ч.: | 0 | 0 |
| ***Общо за група I:*** | ***6*** | ***4*** | - до 1 година | | |
| **II. Вземания** | | | - над 1 година | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 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.: | | | - над 1 година | | |
| - над 1 година | | | 8. Други задължения, в т.ч.: | 28 | 10 |
| ***Общо за група II:*** | ***1*** | ***0*** | - до 1 година | 1 | 10 |
| **III. Инвестиции** | | | - над 1 година | 27 | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | - към персонала, в т.ч.: | 2 | 0 |
| 2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв. | X | X | - до 1 година | 2 | |
| 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 | 1 | 2 | - данъчни задължения | 0 | 0 |
| - безсрочни сметки (депозити) | 6 | | - до 1 година | | |
| ***Общо за група IV:*** | ***7*** | ***2*** | - над 1 година | | |
| | | | **Общо за раздел В, в т.ч.:** | 31 | 10 |
| **Общо за раздел В:** | **14** | **6** | - до 1 година | 4 | 10 |
| | | | - над 1 година | 27 | 0 |
| | | | **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:** | | 0 |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | 1 | | - финансирания | | |
| | | | - приходи за бъдещи периоди | | |
| **СУМА НА АКТИВА** | **200** | **191** | **СУМА НА ПАСИВА** | **200** | **191** |

Дата на съставяне: 30.03.2012

Съставител: / ОДИТКОНСУЛТ ООД - Кирил Петков /

Ръководител: / ВИКТОР КАМЕНОВ /

Приложение № 2 към СС 1

# О Т Ч Е Т
# ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## На ПАРАДАЙЗ ГРУП ЕООД ЕИК: 131342202
## За 2011 г.

| 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.: | **16** | **5** |
| а) суровини и материали | 1 | 1 |
| б) външни услуги | 15 | 4 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | **20** | **0** |
| а) разходи за възнаграждения | 17 | |
| б) разходи за осигуровки, вт.ч.: | 3 | |
| - осигуровки свързани с пенсии | | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | **3** | **1** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | **3** | **1** |
| - разходи за амортизация | 3 | 1 |
| - разходи от обезценка | | |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | **5** | **1** |
| а) балансова стойност на продадени активи | 5 | 1 |
| б) провизии | | |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **44** | **7** |
| 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.: | **3** | **1** |
| - разходи, свързани с предприятия от група | | |
| - отрицателни разлики от операции с финансови активи | | |
| ***Общо финансови разходи*** | **3** | **1** |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | **47** | **8** |
| **8. Печалба от обичайната дейност** | **0** | **0** |
| 9. Извънредни разходи | | |
| ***Общо разходи*** | **47** | **8** |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) | **0** | **0** |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | 0 | 0 |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | 0 | 0 |
| **13. Печалба** | **0** | **0** |
| **Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)** | 47 | 8 |

| 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.: | **34** | **3** |
| а) продукция | 9 | 1 |
| б) стоки | 1 | |
| в) услуги | 24 | 2 |
| 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| 4. Други приходи, в т.ч.: | 0 | 0 |
| - приходи от финасирания | | |
| ***Общо приходи от оперативната дейност*** | **34** | **3** |
| 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.: | **1** | **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*** | **1** | **0** |
| ***Общо приходи от обичайната дейност*** | **35** | **3** |
| **8. Загуба от обичайната дейност** | **12** | **5** |
| 9. Извънредни приходи | | |
| ***Общо приходи*** | **35** | **3** |
| 10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи) | **12** | **5** |
| 11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А) | 12 | 5 |
| **Всичко (Общо приходи + 11)** | 47 | 8 |

Дата на съставяне: 30.03.2012

Съставител: / ОДИТКОНСУЛТ ООД - Кирил Петков /

Ръководител: / ВИКТОР КАМЕНОВ /

Обратно към Съдържание

# ОТЧЕТ
## за паричните потоци
## На ПАРАДАЙЗ ГРУП ЕООД ЕИК: 131342202
## За 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 | 33 | 23 | 10 | 3 | 10 | -7 |
| 2 | Парични потоци, свързани с краткосрочни | | | | | | |
| | финансови активи, държани за търговски цели | | | 0 | | | 0 |
| 3 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 18 | -18 | | | 0 |
| 4 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, | | | | | | |
| | дивиденти и други подобни | | | 0 | | | 0 |
| 5 | Парични потоци от положителни и отрицателни | | | | | | |
| | валутни курсови разлики | | | 0 | | | 0 |
| 6 | Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | 0 | | | 0 |
| 7 | Плащания при разпределения на печалби | | | 0 | | | 0 |
| 8 | Други парични потоци от основна дейност | 1 | | 1 | | | 0 |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **34** | **41** | **-7** | **3** | **10** | **-7** |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 3 | -3 | | | 0 |
| 2 | Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови | | | | | | |
| | активи | | | 0 | | | 0 |
| 3 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, | | | | | | |
| | дивиденти 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** | **3** | **-3** | **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 | 15 | | 15 | 8 | | 8 |
| 3 | Парични потоци, свързани с получени или | | | | | | |
| | предоставени заеми | | 0 | 0 | | | 0 |
| 4 | Парични потоци от лихви, комисионни, | | | | | | |
| | дивиденти и други подобни | | 0 | 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 финансова дейност | | | 0 | | | 0 |
| | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **15** | **0** | **15** | **8** | **0** | **8** |
| **Г.** | Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | **49** | **44** | **5** | **11** | **10** | **1** |
| **Д.** | Парични средства в началото на периода | | | **2** | | | |
| **Е.** | Парични средства в края на периода | | | **7** | | | |

Дата на съставяне: 30.03.2012

Съставител: / ОДИТКОНСУЛТ ООД - Юлия Петков /

Ръководител: / ВИКТОР [illegible]ОВ /

Приложение № 4 към СС 1

# ОТЧЕТ
## за собствения капитал
## На ПАРАДАЙЗ ГРУП ЕООД
## За 2011 г.

**ЕИК: 131342202**

(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** | 186 | | | | | | | | | -5 | **181** |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | **0** |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | **0** |
| **4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | **186** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-5** | **181** |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.: | | | | | | | | | | | **0** |
| - увеличение | | | | | | | | | | | **0** |
| - намаление | | | | | | | | | | | **0** |
| 6. Финансов резултат от текущия период | | | | | | | | | | -12 | **-12** |
| 7. Разпределние на печалба в т.ч.: | | | | | | | | | | | **0** |
| - за дивиденти | | | | | | | | | | | **0** |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | | | | | **0** |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви | | | | | | | | | | | **0** |
| - увеличения | | | | | | | | | | | **0** |
| - намаления | | | | | | | | | | | **0** |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | -5 | 5 | **0** |
| **11. Салдо към края на отчетния период** | **186** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-5** | **-12** | **169** |
| 12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | **0** |
| | | | | | | | | | | | **0** |
| **13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)** | **186** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-5** | **-12** | **169** |

Дата на съставяне:30.03.2012

Съставител_____
/ ОДИТКОНСУЛТ ООД / Кирил Петков /

Ръководител:_____
/ ВИКТОР КАМЕНОВ /

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

# СПРАВКА
## за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
## На ПАРАДАЙЗ ГРУП ЕООД

**ЕИК: 131342202**

*(хил.лв.)*

| 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.: | 182 | 7 | 0 | 189 | 0 | 0 | 189 | 1 | 3 | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 | 185 |
| - земи | 61 | 4 | | 65 | | | 65 | | | | 0 | | | 0 | 65 |
| - сгради | 121 | 3 | | 124 | | | 124 | 1 | 3 | | 4 | | | 4 | 120 |
| 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:** | 182 | 7 | 0 | 189 | 0 | 0 | 189 | 1 | 3 | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 | 185 |
| ***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)*** | 182 | 7 | 0 | 189 | 0 | 0 | 189 | 1 | 3 | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 | 185 |

Дата на съставяне: 30.03.2012

Съставител: / ОДИТКОНСУЛТ ООД - Кирил Петков /

Ръководител: / ВИКТОР КАМЕНОВ /

# *ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО ЗА 2011 ГОДИНА*

## *на „ Парадайз груп"ЕООД*
## *към 31.12.2011 г.*

---

***Обща информация***

„Парадайз груп" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност „Хотели и подобни места за настаняване".

Основа за изготвяне на Годишния финансов отчет на „Парадайз груп" ЕООД към 31.12.2011 г. е Закона за счетоводството, НСФОМСП, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

***Годишния финансов отчет*** *на* „Парадайз груп" ЕООД, е съставен според НСС 1 и включва:

а) ***Счетоводен баланс*** - който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 31.12.2011 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.

б) ***Отчет за доходите***, където класификацията на приходите и разходите е по видове, е в съответствие с НСС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните за 2011 г. с данните за 2010 г.

в) ***Отчет за паричния поток***, изготвен по прекия метод в съответствие с НСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2011 г., съпоставени с данните за същия отчетен период на 2010 г.

г) ***Отчет за собствения капитал,*** в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.

д) ***Справка за нетекущите активи.***

е) ***Счетоводна политика и пояснителни бележки.***

***Активи и пасиви***

*Активи*

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

*Дълготрайни материални активи*

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайни материални активи на „Парадайз груп" ЕООД към 31.12.2011 г.възлизат по балансова стойност на 185 хил. лева.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСС 16.

През отчетния период дружеството има ново придобити дълготрайни материални активи на стойност 7 хил. лв.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване се начислява, като се прилага НСС 16. Дълготрайните материални активи „Парадайз груп" ЕООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

| Съдържание | Счетоводна амортизационна норма | Данъчна амортизационна норма |
|---|---|---|
| Земи и терени | Не се амортизира | Не се амортизира |
| **Сгради** | **4%** | **4%** |
| Съоръжения | 4% | 4% |
| **Машини;Оборудване** | **30%** | **30%.** |
| Компютърна техника | 50% | 50% |
| Транспортни средства без автомобили | 10% | 25% |
| **Обзавеждане и др. ДМА** | **15%** | **15%.** |
| **Автомобили** | **25%** | **25%** |

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва

съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

***Нематериални дълготрайни активи (НСС 38)***

В „Парадайз груп" ЕООД няма придобити нематериални дълготрайни активи.

***Финансови дълготрайни активи***

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

През 2011 г „Парадайз груп" ЕООД няма придобити съучастия.

***Текущи активи***

Текущите активи на дружеството включват: материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства.

*Материални запаси*

Материални запаси се отчитат съгласно НСС 2 и са структурирани по следния начин: материали – основни и спомагателни; продукция; стоки и незавършеното производство.

Методът, по който се изписват използваните материали, съгласно НСС 2 е метод на средно претеглената стойност

Закупените материали се заприхождават по цената на придобиване.Към 31.12.2011 год. дружеството притежава материални запаси на стойност 6 хил. лв. т.ч:

*материали 3 хил. лв.

*стоки 3 хил. лв.

Незавършено производство, като съвкупност от разходи, от които се очаква да се трансформират в произведена продукция и се установява в края на отчетния период.

*Краткосрочни вземания*

„Парадайз груп" ЕООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чийто падеж настъпва в края на отчетния период. Те са:

*вземания от клиенти и доставчици – в размер на 1 хил. лв;

*Краткосрочни финансови активи*

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови сметки. В зависимост от тяхното местонахождение са класифицирани като:

*парични средства в брой - 1 хил. лв.;

* парични средства в безсрочни сметки – 6 хил. лв;

***Собствен капитал***

Собственият капитал на „Парадайз груп" ЕООД към 31.12.2011 г. е 169 хил. лв. Като елементи в него се включват: основния капитал на дружеството, който към 31.12.2011 г. е в размер на 186 хил. лв., непокрита загуба в размер на 5 хил. лева, текуща загуба в размер на 12 хил. лв.

***Нетекущи пасиви***

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане. Като елементи в него се включват:

Към 31.12.2011 година нетекущи пасиви са на стойност 27 хил. лева разпределени както следва:

- Други задължения – 27 хил. лв;

***Текущи пасиви***

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират като;

- Други задължения – 1 хил.лв;
- Задължения към персонала – 2 хил. лв;

***Приходи***

В съответствие с дефинициите на НСС 18 се определят като приходи от реализираната продукция, реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност.

За посочения период дружеството реализирани нетни приходи от услуги, продажба на продукция и стоки , в размер на 35 хил.лв. разпределени както следва:

| ***Описание*** | ***хил. лв.*** |
|---|---|
| Приходи от продажби на продукция | 9 |
| Приходи от продажби на стоки | 1 |
| Приходи от продажби на услуги | 24 |
| Други приходи и продажба на активи, | 1 |

***Нетни печалби и загуби за периода***

Нетната загуба на „Парадайз груп" ЕООД за 2011 г. е в размер на (12) хил. лв.

***Промени в счетоводната политика НСС 8.***

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2011 г. спрямо 2010 г. няма;

30.03.2012г.

Съставител:

/ Одитконсулт ООД /
/ Кирил Петков /

Ръководител:

/ В. Камбнов /