Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на СЕГАЛ ФИНАНС ЕООД

към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хиллева)		Раздели, групи, статии	Сума (хиллева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
			I. Записан капитал	**1**	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**II. Премии от емисии**		
I. Нематериални активи			**III. Резерв от последващи оценки**		
II. Дълготрайни материални активи	**1**		**IV. Резерви**		
III. Дългосрочни финансови активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
IV. Отсрочени данъци			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**11**	
Общо за раздел Б:	**1**		**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**12**	
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
I.Материални запаси					
II. Вземания	**4**		**В. Задължения в т.ч.**	**5**	
III. Инвестиции			- до 1 година	**5**	
IV. Парични средства	**12**		- над 1 година		
Общо за раздел В:	**16**				
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**		
СУМА НА АКТИВА	**17**	**0**	**СУМА НА ПАСИВА**	**17**	**0**

Дата на съставяне: 22.03.2012г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Любомира Атанасова/

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „СЕГАЛ ФИНАНС" ЕООД
за 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	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.:	**20**	**0**
а) суровини и материали		
б) външни услуги	20	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**12**	**0**
а) разходи за възнаграждения	10	
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	
- осигуровки свързани с пенсии	1	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**1**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**1**	**0**
- разходи за амортизация	1	
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**33**	**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.:		
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**33**	**0**
8. Печалба от обичайната дейност	**12**	**0**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**33**	**0**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**12**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата	1	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**11**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	45	0

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**45**	**0**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	45	
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	**45**	**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, 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	**45**	**0**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**45**	**0**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	45	0

Дата на съставяне:22.03.2012 г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Любомира Атанасова/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА
"СЕГАЛ ФИНАНС" ЕООД
ЗА 2011 година

1. Обща информация

"Сегал Финанс" ЕООД (Дружеството) е новообразувано еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в София в Търговския регистър на 05 май 2011 г. с предмет на дейност: организиране на счетоводно отчитане и съставяне на финансови отчети по реда на Закона за счетоводството, финансово-счетоводни и консултантски услуги. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, жк. Яворов, бл. 1, ап. 13. Офисът на Дружеството, откъдето се осъществява дейността е гр. София, ул. Мануш войвода 1-3, ет. 3, ап. 6.

Дружеството е регистрирано с капитал 1 хиляди лева, разпределен в 120 дяла по 10 лева всеки дял.

"Сегал Финанс" ЕООД се управлява и представлява от управителя по съдебно решение – Любомира Атанасова.

През 2011 година не е изплащан дивидент на едноличния собственик.

2. Изготвяне на годишен финансов отчет

База за изготвяне и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (лв.). Текущото счетоводство и приложеният годишен финансов отчет са изготвени в съответствие с българското търговско законодателство, Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са основна счетоводна база. Финансовият отчет представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на историческа цена.

По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани МСФО.

Основни счетоводни принципи при изготвяне на счетоводния отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

Финасовият отчет е изготвен в съответствие с предположението за действащо предприятие, тъй като предприятието няма намерение в бъдеще да ограничава дейността си.

Съгласно Закона за счетоводството, Дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност, като изготвя и представя годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Съкратеният годишен финансов отчет съдържа съкратен баланс, отчет за приходите и разходите и пояснителни сведения. Формата, структурата и съдържанието им се определят с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Данните за 2011 година, отразени във всички основни елементи на финансовия отчет, са в хиляди български лева (хил. лв.).

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2011 година на 22.03.2012 година и е предложен за приемане от управителния орган.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да прави приблизителни оценки и предположения на основата на последна налична информация, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати могат да се различават от направените приблизителни оценки.

3. Съществени принципи на счетоводната политика

Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи включват програмни продукти.

Дълготрайните активи се заприходяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им като транспорт, инсталация, монтаж и други.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева.

Дружеството оценява дълготрайните активи по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от евентуална обезценка.

Амортизациите на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални активи се начисляват като се ползва систематично линеен метод. Полезният срок на годност по групи активи е, както следва:

- програмни продукти – 2 години

Последващите разходи се капитализират, като с тях се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива.

Последващите разходи за ремонт и текущо поддържане се отчитат като текущи разходи.

В края на отчетния период Дружеството няма данни за извършване на обезценка на активи по СС 36 "Обезценка на активи".

Няма заложени дълготрайни активи като обезпечение.

Текущи вземания

Текущите вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, намалени с евентуални разходи за обезценка.

В края на отчетния период Дружеството има вземания в размер на 4 хил. лева.

Приблизителна оценка на трудносъбираемите вземания се прави, когато не е вероятно Дружеството да събере цялата сума, дължима на контрагента.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и по банкови сметки, които в края на отчетния период са с в размер на 12 хил. лева.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущо потребление се оценяват по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) в деня на операцията. За целите на изготвянето и представянето на отчета за паричния поток паричните средства имат същото съдържание.

Няма блокирани парични средства.

Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения се отчитат по стойността на тяхното възникване.

В края на отчетния период задълженията възлизат общо на 5 хил. лв. Всички те имат текущ характер и нямат просрочие.

Приходи

Дружеството признава приходите от продажби в момента на продажба на услугите и в съответствие с изискванията на СС 18 "Приходи". Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). За 2011г. реализираните приходи са в размер на 45 хил. лева.

Разходи

Разходите се признават при спазване на принципа за начисляване и свързания с него принцип на съпоставимост на приходите и разходите.

През отчетния период разходите за външни услуги възлизат на 20 хил. лв. и имат следната структура:

	хил. лв.
Наеми	4
Телефони и интернет	1
Консултантски услуги	2
Услуги от подизпълнители	7
Други	6

Преоценка на чуждестранни валути и сделки в чуждестранни валути

При отчитане сделките във валута се прилага СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове". Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката (фактурата, митническата декларация). Закупената валута се вписва в счетоводните документи по курса на придобиване в левове. Паричните средства във валута при текущото потребление се оценяват по централния курс в деня на операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се оценяват в края на всеки месец по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за последния работен ден на съответния месец, а към датата на финансовия отчет по заключителен курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Доходи на персонала

Като доходи на персонала се отчитат трудови възнаграждения на персонала, социални и здравни осигуровки върху тях.

Към 31 декември 2011г. няма начислени разходи по неползвани отпуски през отчетния период.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, Дружеството дължи корпоративен данък за 2011 г. в размер на 10 %.

През 2011г. Дружеството е начислило корпоративен данък в размер на 1 хил.лв.

Няма начислени отсрочени данъци и съответно няма формирани данъчни временни разлики.

Свързани лица

Условията по сделките със свързани лица не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

Провизии, условни активи и пасиви

Провизиите се признават като текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси и когато това задължение може надеждно да бъде оценено.

Условните активи не се признават във финансовия отчет, а се оповестяват, когато е вероятно постъпването на потоци от икономически изгоди към Дружеството.

Условните пасиви не се признават във финансовия отчет. Те се оповестяват.

Срещу Дружеството не са заведени съдебни искове.

На Дружеството не са издадени банкови гаранции.

Към 31 декември 2011 година в Дружеството няма начислени провизии, няма условни активи и пасиви.

Ръководството счита, че към 31 декември 2011 година не съществуват съществени рискове, свързани с промените в местното данъчно и правно законодателство, които да налагат корекции във финансовия отчет.

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и събития след датата на баланса

През отчетния период няма установени фундаментални грешки.

През 2011 година не е имало необходимост и не са извършвани промени в счетоводната политика в сравнение с предходни отчетни периоди.

Няма настъпили непредвидими събития до датата на съставяне на баланса, както и не са констатирани такива след тази дата.

Дата: 22 март 2012 г.

гр. София

Съставител: Любомира Атанасова

Ръководител: Любомира Атанасова