Баланс

на фирма: АКОРД ООД
за период: 01.01.2011 - 31.12.2011

АКТИВ

Раздели, Групи, Статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	38	39
- земи	23	23
- сгради	15	16
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7	9
3. Съоръжения и други	3	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**48**	**49**
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:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**48**	**49**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство	41	42
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	152	226
- продукция		
- стоки	152	226
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**193**	**268**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	152	152
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.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	45	
над 1 година		
Общо за група II:	**197**	**152**
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.:		
- в брой	170	116
- в безсрочни сметки (депозити)	31	10
Общо за група IV:	**201**	**126**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**591**	**546**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**1**	**1**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**640**	**596**

ПАСИВ

Раздели, Групи, Статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	16	16
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Допълнителни резерви	1	1
Общо за група IV:	**17**	**17**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	336	360
- непокрита загуба		
Общо за група V:	**336**	**360**
VI. Текуща печалба (загуба)	121	36
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**479**	**418**
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:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**12**	**54**
до 1 година	12	54
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	**3**	
до 1 година	3	
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**135**	**119**
до 1 година	135	119
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	**11**	**5**
до 1 година	11	5
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	**11**	**5**
до 1 година	11	5
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**161**	**178**
до 1 година	161	178
над 1 година		
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**640**	**596**

Дата: 19.03.2012

Ръководител: ЯНКО КОЛЕВ МОНЕВ

Съставител: КАТЯ НИКОЛОВА ГЕОРГИЕВА

Заверил: .....

подпис

подпис

подпис

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com

Отчет за приходите и разходите

на фирма: АКОРД ООД
за период: 01.01.2011 - 31.12.2011

РАЗХОДИ ПРИХОДИ

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.	**1**	**10**	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**1 677**	**1 001**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**47**	**57**	а) продукция	5	19
а) суровини и материали	24	28	б) стоки	1 663	979
б) външни услуги	23	29	в) услуги	9	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**53**	**58**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	45	50	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		9
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	8	4. Други приходи, в т.ч.:	**1**	**7**
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**3**	**21**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**1 678**	**1 017**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	10	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	3	10	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		11	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**1 450**	**828**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**16**	
а) балансова стойност на продадените активи	1 436	815	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)	**1 554**	**974**	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.:			**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**16**	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**5**	**5**	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**1 694**	**1 017**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
Общо финансови разходи (6+7)	**5**	**5**	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	**135**	**38**			
9. Извънредни разходи	**1**				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1 560**	**979**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**134**	**38**			
11. Разходи за данъци от печалбата	**13**	**2**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**121**	**36**			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**1 694**	**1 017**	**Всичко (Общо приходи+11)**	**1 694**	**1 017**

Дата: 19.03.2012

Ръководител: ЯНКО КОЛЕВ МОНЕВ

Съставител: КАТЯ НИКОЛОВА ГЕОРГИЕВА

Заверил:

Пловдив Plovdiv подпис подпис подпис

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ)АКТИВИ

на фирма: АКОРД ООД
за период: 01.01.2011 - 31.12.2011

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на период (11+12-13)	Балансова стойност (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1.Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I															
II.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	54			54			54	15	1		16			16	38
- земи(терени)	23			23			23								23
- сгради	31			31			31	15	1		16			16	15
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	54			54			54	45	2		47			47	7
3. Съоръжения и други	7	2		9			9	6			6			6	3
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща сума II	115	2		117			117	66	3		69			69	48
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия в 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															
Обща сума III															
IV.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКИВИ) I+II+III+IV	115	2		117			117	66	3		69			69	48

Дата: 19.03.2012

Ръководител: ЯНКО КОЛЕВ МОНЕВ

Съставител: КАТЯ НИКОЛОВА ГЕОРГИЕВА

Заверил:

подпис

подпис

подпис

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com

Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2011 г.

На "Акорд " ООД – гр. Пловдив, ЕИК 115088345

1. Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като ООД с решение 8842/18.09.1996 г. на Пловдивски окръжен съд. Капиталът е 100% частен. Дружеството е собственост на Янко Колев Монев и Дияна Бинева Найденова. Двамата съдружници притежават равни дялове от по 25 единици по 100 лв. всеки дял. Те отговарят заедно и поотделно.

Предметът на дейност на дружеството е: търговия на едро с препарати за растителна защита, торове и семена, търговия на едро с резервни части на кари, рециклиране и ремонт на кари. За първата от тези дейности дружеството притежава разрешение № 0506/27.08.2008 г.

Средно списъчният състав на персонала за годината е 6 човека.

2. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен от общото събрание на съдружниците. Решението е протоколирано с протокол 19.03.2012 г.

3.База за изготвяне на ГФО

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2011 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност.

База за изготвяне на ГФО са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е намалило приходите си от продажби на рециклирани кари през 2011 г. спрямо 2010 г. поради свиване на пазара на произвежданата продукция, но отчита ръст в приходите от ремонтни услуги на кари. Увеличени са и задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2010 г. В резултат на взетите от ръководството мерки през отчетната година се наблудава значително увеличаване на приходите от продажба на стоки – семена, препарати за РЗ и резервни части за кари. Намалени са разходите за суровини, материали, външни услуги и възнаграждения спрямо 2010 г. На основание предприетите действия, ръководсвото счита,че изпълнява принципа на действащо предприятие.

4. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Когато не се касае за конкретно закупени СМЗ по определена поръчка , използваният метод на потребление е средно-претеглена. В края на годината СМЗ се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

- Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност.

4.2. База за разпределение на разходите

а) Дружеството класифицира разходите на следните групи:

- разходи за основната дейност – производствена : преки и непреки
- разходи за основната дейност – ремонтна : преки и непреки
- разходи за основната дейност – търговия

б) Дружеството произвежда продукция и извършва услуги по индивидуални поръчки и всяко изделие има своя специфика, поради което:

- преките разходи /за материали ,външни услуги/ се разпределят по изделия и поръчки за ремонти на база конкретни данни
- останалите разходи се разпределят на база на процентното отношение на нетните приходи от съответните дейностти – производствена, ремонтна и търговска към общата сума на нетните приходи от всички продажби, Не е приложена базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи, тъй като предприятието произвежда продукция по индивидуални поръчки.

в) Себестойността на продукцията (услугите) не включва финансови разходи и извънредни разходи.

г) Незавършеното производство и услуги се оценяват към 31.12 по себестойност.

4.3. Отчитане на ДМА

- ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването.
- Определен е стойностен праг на същественост 700. лв.
- Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.
- Срокът на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от ръководството и технически специалисти на предприятието.
- Използваният метод на амортизация е линейният. Използват се следните амортизационни норми: сгради – 4%; машини и оборудване – 30%; транспортни средства без автомобили – 10%; компютри – 50%; автомобили – 25%; други амортизируеми активи – 15%.

4.4. Нематериални активи

- Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят.
- Стойностният праг на същественост е от 700 лв.
- Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива.
- Използван метод на амортизация – линеен.

4.5. Отчитане на приходите

- Приходите от продажба на продукция и стоки се признават при прехвърляне на собствеността на купувача.
- Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от ръководството на база на проверка на извършената работа.

4.6. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс към 31.12.

4.7. Обезценка на вземанията

Съгласно СС към 31.12 се извършва преглед на вземанията и се предценява от ръководството дали съществуват условия за обезценка.

4.8. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на грешки и промени в счетоводната политика – чрез неразпределената печалба от минали години.

5. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2 ДМА

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА към 31.12.2010 г.е 20 хил.лв., представена в следните групи: машини – 4 хил.лв., компютри – 6 хил.лв.,автомобили – 10 хил.лв.През 2010 г. не са консервирани ДМА. Придобит е нов ДМА –мотокар от собствено незавършено производство с отчетна стойност 9 хил.лв. и е продаден работен мотокар - ДМА с отчетна стойност 5 хил.лв.Стойността на ДМА с ограничения върху правото на ползване е 0 хил.лв.В баланса в група други ДМА са включени транспортно средство – работен мотокар с балансова стойност към 31.12.10 8 хил.лв, автомобил с балансова стойност към 31.12.10 1 хил.лв. и обзавеждане с балансова стойност към 31.12.10 0 хил.лв.

5.3 Стоково - материални запаси

Към датата на отчета не съществуват съществени разлики между балансовата стойност и пазарната цена на СМЗ.

5.4 Вземания

След направен преглед от ръководството на вземанията от клиенти е извършена обезценка в размер на 10 хил.лв.

Отписано е обезценено вземане в размер на 27 хил.лв.поради изтичане на давностния срок за погасяване.

5.5 Парични средства

Паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1.95583 лв. за евро.

5.6 Разходи за бъдещи периоди

Те включват разходите,които ще бъдат признати в следващи отчетни години и се състоят от застраховки автомобили и разход за издаване на разрешение за търговия с препарати за растителна защита, което важи за 5 години.

5.7 Основен капитал

Представен е в баланса по стойност,която съответства на съдебната регистрация

5.8 Резерви

Включват общи резерви – 16 хил.лв. и други резерви,формирани от реваloризация към 31.12.97 г. – 1 хил.лв.

5.9. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита неразпределени печалби от минали години 336 хил.лв.

5.10. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2011 г. е 134 хил. лв. печалба преди данъци и 121 хил. лв. печалба след данъци

5.11 Задължения

- Задълженията на дружеството включват: задължение за погасяване на овърдрафт към банка – 12 хил. лв.,задължения към доставчици за закупени стоки в размер на 135 хил.лв.

- Данъчните задължения представляват ДДС за м.12.2011 г. - 1 хил.лв, данък дивидент за м. 12.2011 г. – 1 хил.лв. и годишен корпоративен данък за 2011 г. – 9 хил.лв. .

5.12 Разходи

- В разходите за външни услуги са включени и разходите за данъци, такси, застраховки и др. – 1 хил.лв.
- Към други разходи за оперативната дейност в ОПР са включени освен балансовата стойност на продадените активи - 1436 хил.лв. стоки и разходите за командировки – 3 хил.лв. и разходите за технически срещи – 11 хил.лв.
- Разходите за лихви за финансовата дейност се състоят от изплатени лихви по предоставен овърдрафт за 2011 г. – 3 хил.лв. Към други разходи за финансовата дейност са включени банковите такси и комисионни – 2 хил.лв.

5.13 Приходи

Към приходите от продажби са включени:- приходите от продажба на продукция / рециклирани кари / - 5 хил.лв., приходите от продажба на стоки: рез.части кари, препарати РЗ, семена, торове – 1668 хил.лв., приходите от продажба на ремонти на кари – 9 хил.лв.

5.14 Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 13 хил.лв.

6.Свързани лица

Отпуснатият овърдрафт е обезпечен с ипотека на личен жилищен имот на един от съдружниците. Във връзка с това е направен преглед и е отчетено, че не съществуват условия за регулиране на слабата капитализация.

7.Дивиденти

Съгласно решение на Общото събрание на съдружниците са начислени дивиденти и изплатени дивиденти на обща стойност 59600 лв.

Дата: 19.03.12 Съставител : / К.Георгиева / Ръководител: /Я.Монев /