БАЛАНС

към 31.12.2011 г.

"ИВАС " ООД

отч. период: 2011 г.

ЕИК 117687728 Адрес: с.Николово, ул. "Беласица" №22

АКТИВ НКИД 5630 **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				***Общо за група IV :***			
--- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		2	2
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		2	2
3. Съоръжения и други ДМА				--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		2	2
Общо за група II :							
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**			
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		7	7
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		5	1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			

--- стоки		5	1	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		5	1	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година		1	1
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		1	2
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			2
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		1	
				до 1 година		1	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		4	9	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група IV :		4	9	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		9	10	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		2	3
				до 1 година		2	1
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		9	10	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		9	10
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

20.03.2012 г.

Следва да се разглежда заедно с оповестяването към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Съставител : _____

Недка Минчева Белева

Ръководител : _____

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ИВАС " ООД

Адрес: **към 31.12.2011 г.** **ЕИК:** **НКИД:**

с.Николово, ул. "Беласица" №22 **отч. период: 2011 г.** **117687728** **5630**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		11	9
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		2	1	а) Продукция			
а) суровини и материали		1		б) Стоки		11	9
б) външни услуги		1	1	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		5	3	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		4	3				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1		3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		11	9
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		4	5	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		4	5	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		11	9				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		11	9	Общо Приходи		11	9
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*				11. Загуба *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		11	9	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		11	9

Следва да се разглежда заедно с оповестяването към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне на отчета: **20.03.2012 г.**

Съставител : *Недка Минчева Белева*

Ръководител :

DanAk Design

С П Р А В К А

за оповестяване на счетоводната политика
за периода от 01.01.2011 год. до 31.12.2011 год. на
фирма "И В А С " ООД със седалище
с. Николово, ул."Беласица" 22
БУЛСТАТ 1176877728

I.Счетоводна политика

При прилагането на счетоводната политка беше дадено предимство на следните принципи:

1.текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от моменат на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовият отчет за периода, за който се отнасят;

2.действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.

Счетоводството е осъществено при спазване на следите принципи:

1.предпазливост - оценяване и отчитане на предполагемите рискове и евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат

2. съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършвани във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финасовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

3. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

4.съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

5. счетоводството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти,

като се спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

6.При съставянето на годишния финансов отчет е използувана информацията от оборотната ведомост по счетоводните смети - за получаване и анализиране на годишния финансов резултат и неговото преобразуване за данъчни цели - и от оборотните ведомости по аналитичните признаци за конкретното състояние на активите и пасивите на предприятието и респективно за характеризиране на стоково-материалните наличности, дълготрайни материални активи, вземания и задължения. За база при съставянето на отчета са използвани и инвентаризационните описи на активите.

Към годишната данъчна декларация са представени следните части на годишния финансов отчет:
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПРЕДПРИЯТИЕТО КЪМ 31.12.2011 г.
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 год.
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 г.
Отчет за собствения капитал към 31.12.2011 год. И
Справка за оповестяване на счетоводната политика към 31.12.2011 г.
Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 г.
Справка за вземанията задълженията и провизиите към 31.12.2011 г.
Справка за ценните книжа към 31.12.2011 г.
Справка за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.2011 г.
Справка за приходите и разходите от лихви към 31.12.2011 г.
Справка за извънредните приходи и разходи към 31.12.2011 г.
Справка за финансовите резултати към 31.12.2011 г.
Справка за активите и пасивите по отсрочени данъци към 31.12.2011 г.

II.Оповестяване на информацията за счетоводната политика през отчетната 2011 година, изисквана от национални стандарти за финансови отчети малките и и средните предприятия:

СС 4- Отчитане на амортизациите

В случай на придобиване на амортизируеми дълготрайни активи е прието да бъде прилаган линейня метод на амортизация за всички видове активи.
ДМА е прието да се завеждат и отчитат в актива на предприятието по тяхната цена на придобиване, която е отчетната им справедлива стойност.

При определяне на данъчния финансов резултат са признати годишните данъчни амортизации т.е. не са формирани данъчни разлики.Изготвен е данъчен амортизационен план , който съдържа информация за всеки актив поотделно съобразно чл.52от ЗКПО.

2.СС2- Стоково-материалните запаси

Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани, като е използуван метода на средно-претеглена стойност.

- Доставените и продадените стоки се отчитат по счетоводна сметка 304. Отчетната стойност на продадените стоки е покупната доставна стойност на стоката, като е използуван метода на средно претеглена стойност. В края на отчетния период е извършена инвентаризация на наличните стоки от управителя на фирмата.

- Общо-производствените и административните разходи по дейността /наеми,електроенергия, телефони-мобилни, реклами, труд, хонорари, услуги от консултантско естество, счетоводни и юридически услуги, канцеларски и консумативни материали, командировки на персонала и други подобни/ се отчитат като разход в месеца на получаването на счетоводния документ, тъй като разпределението им по точно дефинирани и конкретни доставки или продажби не е възможно.Базата за тяхното разпределение /отражение в крайния финансов резултат/ е наличие на съответен приход от прякото им използване.

СС 7 - Отчети на паричните потоци

Предприятието не разполага с парични средства, който не са на разположение на собственика на фирмата.
В края на годината е извършена инвентаризация на паричната наличност в касата на фирмата, като паричните потоци от сделки с чужда валута е прието да се оценяват по реда на СС 21 – Ефекти от промените във валутните курсове.

СС 8 - Нетни печалби или загуби за периода. Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Признатите за отчетния период приходи в размер на лв.
и разходи в размер на 11099.69 лв. са включени в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата в размер на 283.81лв.

През отчетния период не са извършени извънредни разходи. През отчетния период не е установена фундаментална грешка, която да е свързана с предходни периоди и която да е отразена през отчетния период и да доведе до увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години.

През отчетния период няма причини за промяна на счетоводната политика.Промяна в счетоводната политика се извършва само когато това се изисква по закон, от счетоводните стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието. Липсата на причини за промяната на счетоводната политика се отразява и върху липсата на суми за корекции за текущия и предходния период.

CC10 - Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е официално одобрен на 30.12.2011 год. от управляващият фирмата. Към датата но одобрение на годишния финасов отчет не е получена информация и събития които да водят до коригиране на финансовият резултат и да водят до оповестяване на естеството на събитията и оценка на финансовия им ефект, при положение, че такава оценка може да бъде направена.

CC12 - Данъци от печалбата

Данъчната печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година е в размер на 23.38 лева. През отчетния период не са определени облагаеми временни разлики, които да се отчетат като активи по отсрочени данъци или намаляеми временни разлики, които да се отчетат като пасиви по отсрочени данъци.

CC16- Дълготрайни материални активи

-Приет е за прилагане подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни е да имат натурално-веществена форма, да се използват за производството или доставката на активи, се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.
-Сума на минимален праг на същественост, под който материалните активи се отчитат като текущ разход при придобиването им или при предаването им в употреба е 500 лв.

По програмата за други дългосрочни доходи, предоставени на персонала

През 2008 год. няма призната сума като разход за другите дългосрочни доходи.

По програми за доходи, предоставени на персонала след напускане: фирмата няма предоставени доходи на персонала след напускане като пенсии медицинско обслужване и други доходи.

СС 20 - Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

Фирмата няма предоставена правителствена помощ и дарение

СС 21 Ефекти от промените във валутните курсове

Фирмата не е оперирала с валута поради което не са отчитани валутни разлики.

СС 22 Бизнескомбинации

Фирмата няма придобиване на предприятия или обединяване на участия през 2011 год.

СС 24 Оповестяване на свързаните лица

Фирмата не контролира пряко или косвено друго предприятие и не е контролирана от други предприятия или под влияние на тях. Фирмата няма осъществени такива сделки между свързани лица.

СС 27-Консолидирани финансови отчети и отчитане на ивнестициите в дъщерни предприятия

Фирмата няма група предприятия и не изготвя отчет за тях и не осчетоводява инвестициите в дъщерни предприятия.

СС28-Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия

през 2011 год. няма направени инвестиции в асоциирани предприятия.

СС31-Отчитане на дяловете в смесените предприятия

През 2011 година фирмата няма осществени сделки и развивана стопанска дейност между две или повече страни, няма съвместно контролирани дейности или съвместно контролирани активи.

СС33- Доходи от акции

Фирмата няма акции

СС 34 Междинно счетоводно отчитане

Няма изготвени междинни отчети

СС36 Обезценка на активи

Преоценка или подоценка на стоково-материалните запаси би била извършена само при наличие на абсолютно достоверна информация от надеждни източници за справедливата пазарна стойност към датата на изготвянето на отчета.Управляващият приема, че нетната реализируема стойност на активите няма да бъде променяна.Тоест

- Възприетият подход за оценяване на дълготрайните материални активи след първоначалното им признаване е справедливата стойност на акива т.е. пазарната стойност.През отчетния период не е извършена преоценка на активите. За отчетния период нямаме изваждани дълготрайни материални активи от употреба за ремонт.
-Балансовата стойност на дълготрайните материални активи е 0.00лв.

СС17 - Лизинг

През отчетната година фирмата няма сключени лизингови договори

СС18- Приходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност и др. Приходът от продажба на продукция и стоки се признава, когато:
- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката.
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени със сделката, могат да бъдат измерени
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разхди т.е. спазен е принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Сумата на приходите признати през периода са от продажба на услуги в обекта ползван от фирмата възлизат на 5 хил.лв.
През отчетния период нама признати приходи от лихви и дивиденти или други приходи..

СС 19 - Доходи на персонала

По програмата за краткосрочните доходи

През отчетният период не са назначавани лица по трудов договор. Фирмата се ползва с личния труд на собственика и назначен служител.По програма за доходи при напускане на персонала

Няма призната за разход сума при напускане на персонала.

По програма за компенсации на доходи под формата на акции или дялове от собствения капитал

Фирмата не разполага с акции и не комперсира доходите с акции и дялове от собствения капитал.

не е необходимо извършване на промяна в отчетната стойност на наличните активи чрез подоценка или преоценка.

III.Анализ на информацията към ГФО

След обстоен преглед на показателите, оборотите, извършените и признатите приходи и разходи, ръководството на предприятието счита постигнатите резултати за ефективни съобразно потенциала на производствените и търговските възможности. Анализирани са източниците на финансиране на дейността на фирмата, начините за възстановяване на средства, рекапитализиране на добавената стойност след данъчното й облагане, инвестиране на част от средствата за обновяване на производствените активи.

Събития възникнали по време на съставянето на ГФО:

С оглед вярното и честно представяне на информацията при годишното счетоводно приключване са анализирани салдата и остатъците по основните счетоводни сметки. Потвърдени са вземанията от клиентите и задълженията към доставчиците след установен контакт с контрагентите.Анализирани са разходите, които се отнасят за отчетния период.Проверени са задълженията към бюджета и осигурителните институции. Одобрен и приет е годишния финансов резултат от дейността.Утвърдена е счетоводната политика на предприятието за следващия отчетен период, съобразена с променените норми в данъчното, осигурителното,и трудово-правното и социално законодателство.

За не използваните национални счетоводни стандарти информация не се оповестява, тъй като през отчетния период в хода на стопанската дейност на предприятието те не са използвани или прилагани техните изисквания.

Русе, 20.03.2012 год.

Съставител на ГФО: Управляващ:

ИВАНОВИ * с.Николово Nikolovo * IVAS Ltd