Приложение № 1 към СС
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДЖАМБО СВ ООД

към 31.12.2011

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	5	5
1. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последващи оценки*		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,			*IV. Резерви*		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			*Общо за група IV:*		
- земи			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали*		
- сгради			- неразпределена печалба	85	77
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	4	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	7	2	*Общо за група V:*	85	77
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	10	8
Общо за група II:	11	6	***Общо за раздел А:***	100	90
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***Общо за раздел Б:***		
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	12	7	до 1 година		

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДЖАМБО СВ ООД

към 31.12.2011

В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	126	92	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	19	11
- продукция			до 1 година	19	11
- стоки	126	92	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	126	92	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14	35	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		1	8. Други задължения, в т.ч.:	33	69
над 1 година			до 1 година	33	69
Общо за група II:	14	36	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	2
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			до 1 година	1	2
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
3. Други инвестиции			до 1 година	1	1
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:		
- брой			до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)		35	над 1 година		
Общо за група IV:		35	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	52	80
Общо за раздел В:	140	163	до 1 година	52	80
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	152	170	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	152	170

ДЖАМБО СВ ООД СОФИЯ

Дата на съставяне: 25.03.2012

Съставител:

Ръководител:

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДЖАМБО СВ ООД

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи	117	182	**А. Приходи**	117	182
1. Намаление на запасите от продукция и			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	97	180
2. Разходи за суровини, материали и външни	14	13	а) продукция		
а) суровини и материали		1	б) стоки	65	180
б) външни услуги	14	12	в) услуги	32	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	24	22	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено		
а) разходи за възнаграждения	20	19	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	3	4. Други приходи, в т.ч:	20	2
- осигуровки, свързани с пенсии	3	2	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	4	*Общо приходи от оперативна дейност (1*	117	182
а) разходи за амортизация и обезценка на	1	1	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени		
- разходи за амортизация	1	1	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		3	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч..:	66	132	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи	34	130	а) приходи от предприятия от група		
б) други	32	2	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +	105	171	в) положителни разлики от промяна на		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	2			
8. Печалба от обичайна дейност	11	9	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	106	173	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	117	182
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	11	9	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	10	8	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	117	182	***Всичко (Общо приходи + 11)***	117	182

Дата на съставяне: 25.03.2012

Съставител: _____

Ръководител: _____

СПРАВКА
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДЖАМБО СВ ООД
периода 01.01.2011 - 31.12.2011

(Хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Шифър	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	121	99	22	164	139	25
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		25	(25)		20	(20)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалба	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основна дейност	2208						
Всичко парични потоци от основна дейност А	2200	121	124	(3)	164	159	5
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301		5	(5)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност (Б)	2300		5	(5)			
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402	3	30	(27)	24		24
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични потоци от финансова дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	3	30	(27)	24		24
Г. Изменение на паричните средства през периода	2500	124	159	(35)	188	159	29
Д. Парични средства в началото на периода	2600			35			6
Е. Парични средства в края на периода	2700						35

Дата 25-Март-2012

Съставител:.....

Ръководител:.....

ДЖАМБО СВ ООД * София *

ДЖАМБО СВ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

I. Учредяване и регистрация

Предприятието е учредено като дружество с ограничена отговорност през 2002 година с капитал 5 000 лева. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, район Сердика, кв. Фондови жилища, ул. Куманово, бл. 209 вх.Б, ап.56. Дружеството е регистрирано в Софийски градски съд, по фирмено дело 3824/2002г. Управител и представляващ дружеството е Сергей Атанасов Василев .

1.1.Собственост и управление

"ДЖАМБО СВ" ООД е частно дружество.

Към 31.12.2011 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

1.СЕРГЕЙ АТАНАСАВ ВАСИЛЕВ , ЕГН 8005212901 50%

2 ВАСИЛ АТАНАСОВ ВАСИЛЕВ, ЕГН 7702192868 50%

1 .2. Предмет на дейност

Предмета на дейност на Дружеството е производство на стоки с цел продажба, търговски сделки, транспортна, туристическа, маркетингова, рекламна, информационна и програмна дейност, търговско представителство, посредничество и агентство на български и чуждестранни юридически лица,корабен транспорт, агентиране, чартиране и бункеровка, шипшандър на кораби, предоставяне на други услуги и всички дейности, незабранени от закона.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2011 г. е трима човека.

Настоящият финансов отчет е съставен към 31.12.2011 г. и е приет от ръководството на 26.03.2012 г.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

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

Годишният финансов отчет за 2011 г. на ДЖАМБО СВ ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008 г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет за 2011 г. е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие. Спазени са и принципите за предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната

валута, като към сумата в чуждестранната валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи, съответно разходи.

4. Сравнителни данни

Разделите, групите и статиите в баланса, а също перата в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричния поток представени във финансовия отчет за 2008 г., са съпоставими с данните за 2007 г. Измененията на структурата и съдържанието на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите, съгласно СС 1 „Представяне на годишните финансови отчети", в сила от 01.01.2008 г. наложиха информацията за предходния период 2007 г. да се преобразува /коригира/ в съответствие с тези промени.

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

5.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите /дълготрайни/ активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за въвеждане в експлоатация.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Последващо оценяване

Дружеството приема за последваща оценка на дълготрайните активи препоръчителния подход.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Ръководството на дружеството счита, че в края на годината липсват условия за съществена обезценка на активите, тъй като балансовата им стойност не е по-голяма от възстановимата такава. В годишния отчет дълготрайните материални са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации.

5.1.4 Амортизацията на дълготрайните активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на изграждане и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Амортизационните норми са равни или по-ниски от предвидените за данъчни цели в чл.55 от ЗКПО – в сила за 2011 година. По групи активи се прилагат следните амортизационни норми:

- машини, съоръжения и оборудване – 30%
- компютри и периферни устройства – 50%
- автомобили – 25 %
- офис обзавеждане и други дълготрайни активи – 15%

5.2. Нетекущи /краткотрайни/ активи

5.2.1. Стоково -материални запаси

Стоково -материални запаси при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Стоково-материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност. В годишния отчет за 2011 г.стоково- материалните запаси са представени по историческа стойност.

5.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

5.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност.

5.3. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация към 31.12.2011 г.

Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони, които са в сила. Към датата на финансовия отчет са възникнали временни разлики.

5.4. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по левова равностойност при прилагане на заключителен курс на националната банка по отношение на задълженията в чуждестранна валута.

6. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

7. Данъци върху печалбата

Разходите за данъци представляват корпоративен данък в размер на 10%.

III. Пояснителни сведения

1 Вземания

В състава на вземанията са включени 14 хил. лв. вземания от клиенти с текущ произход

2. Собствен капитал.

Към 31.12.2011 г. основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв., внесен изцяло.

3. Провизии и сходни задължения

Към 31.12.2011 г. дружеството има задължение за провизии по неизплатени лихви за временна финансова помощ в размер на 6 х.лв.

4.Задължения

Дружеството има задължения към доставчици в размер на 19 хил.лв с текущ характер.

Дружеството има оказана временна финансова помощ от собственика на дружеството в размер на 25 000 лева.

5. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2011 г. е 11147 лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 12187 лв. Обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

6. Общи

Дружеството няма промяна в счетоводната политика, в сравнение с 2010 г.

През 2011 г. дружеството не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Дружеството не е осъществявало бизнескомбинации. Не е осъществявало съвместна дейност. Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия.

В годишния финансов отчет е спазен принципа на съпоставимост на данните за текуща и предходна година.

Дружеството няма финансови активи. Няма значими активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута. Това намалява валутните рискове.

Ръководството на дружеството определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2011 година на базата на принципа за "действащо предприятие" като обосновано.

Съставител: .....

Ръководител: .....

София, 25 март 2011 г.