

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ЕИК: 200224363

на "МИКО ПЛАС"
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал	5,00	5,00
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи,			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:	0,00	0,00	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0,00	0,00	Общо за група IV:	0,00	0,00
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	1,00	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	3,00	2,00	Общо за група V:	1,00	0,00
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	5,00	1,00
Общо за група II:	3,00	2,00	Общо за раздел A:	11,00	6,00
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и снесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и снесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0,00	0,00
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0,00	0,00
номинална стойност в хил.			до 1 година		
Общо за група III:	0,00	0,00	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0,00	0,00
Общо за раздел Б:	3,00	2,00	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0,00	0,00
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	26,00	3,00	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	24,00	16,00
- продукция			до 1 година	24,00	16,00
- стоки	26,00	3,00	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0,00	0,00
Общо за група I:	26,00	3,00	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	26,00	3,00	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0,00	0,00
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.:	0,00	0,00
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	3,00		8. Други задължения, в т. ч.:	34,00	1,00
над 1 година			до 1 година	34,00	1,00
Общо за група II:	29,00	3,00	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:		0,00
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:		0,00
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0,00	0,00	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	11,00	15,00	- данъчни задължения, в т. ч.:	0,00	0,00
- в брой	11,00	14,00	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)		1,00	над 1 година		
Общо за група IV:	11,00	15,00	Общо за раздел В, в т. ч.:	58,00	17,00
Общо за раздел В:	66,00	21,00	до 1 година	58,00	17,00
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0,00	0,00
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	69,00	23,00	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	66,00	23,00

Дата на съставяне:

16.03.2012г.

Ръководител: ПАНТАЛЕЕВ

Съставител: Атанас Василев Велев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: " МИКО ПЛАСТ " ЕООД

ЕИК: 200224363

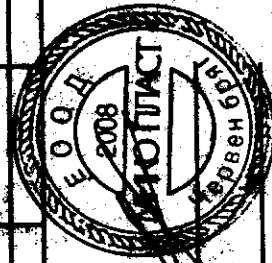
за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
А. Парични потоци от основна дейност				
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	204	198	8	33
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0	
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(9)	4
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	
6. Плащания при разпределения на печалби			0	
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0	
8. Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	204	208	(2)	37
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)	1
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0	
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	1	(1)	1
В. Парични потоци от финансова дейност				
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0	
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	
5. Плащания на задължения по лихвеном договори			0	
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	1	-1	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	204	208	-4	38
Д. Парични средства в началото на периода			15	5
Е. Парични средства в края на периода			11	15

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

Ръководител: МИРОСЛАВ СПАСКОЗ ПАНТАЛЕВ

Съставител: Атанас Василев Велес



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕИК: 200224363

за 2011 г.

на " МИКО ПЛАСТ " ЕООД

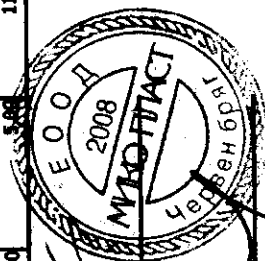
(млн. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минимални години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с покупки собствени	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	5,00							1,00			6,00	
2. Промени в счетоводната политика											0,00	
3. Грешки											0,00	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0,00	
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:											0,00	
- увеличение											0,00	
- намаление											0,00	
6. Финансов резултат за текущия период										5,00	5,00	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0,00	
- за дивиденди											0,00	
8. Покриване на загуба											0,00	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0,00	
- увеличение											0,00	
- намаление											0,00	
10. Други изменения в собствения капитал											0,00	
11. Салдо към края на отчетния период	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	5,00	11,00	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0,00	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	5,00	11,00	

Ръководител: МИРОСЛАВ СТАСКОВ ПАНТАЛЕЕВ

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

Осмастител: Атанас Василев Велев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в сила от 01.01.2008 г.

на " МИКО ПЛАСТ " ЕООД

ЕИК: 200224363 за периода 01.01.2011 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (ден.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (ден.лв.)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Началение на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	136,00	50,00
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	16,00	10,00	а) продукция		
а) суровини и материали	15,00	10,00	б) стоки	117,00	40,00
б) външни услуги	1,00		в) услуги	19,00	10,00
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	10,00	4,00	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	8,00	3,00	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2,00	1,00	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	2,00	1,00	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.:	1,00	0,00	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	136,00	50,00
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	1,00	0,00	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и съюзни предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизации	1,00		- 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			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	103,00	35,00	7. Други лисни и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продаваните активи	103,00	35,00	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)	130,00	49,00	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)	0,00	0,00
- отрицателен разлик от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лисни и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателен разлик от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обикайна дейност	5,00	1,00	8. Загуба от обикайна дейност	0,00	0,00
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	130,00	49,00	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	136,00	50,00
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	5,00	1,00	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1,00				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	5,00	1,00	11. Загуба (10 + ред 11 + 12 от раздел А)		0,00
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	136,00	50,00	Всичко (Общо приходи + 11)	136,00	50,00

Дата на съставяне: 16.03.2012г,

Съставител: Атанас Василев Велев

Ръководител: МИРОСЛАВ СПАСКОВ ПАНТАЛЕЕВ



СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
/Приложение съгласно НСФОМСП – СС № 1 Представяне на финансови отчети/

На: " МИКО ПЛАСТ" ЕООД, ЕИК: 200224343

Адрес: гр.Червен бряг, ул. "Християнска " 43Б

Управител:Мирослав Спасков Панталеев

Счетоводната политика представлява възприетият от предприятието счетоводен модел за отчитане на стопанската дейност през отчетния период. Тя е съвкупност от специфични принципи, изходни положения, концепции, бази, процедури и практики, прилагани в дружеството за счетоводното отразяване на финансово-стопанската му дейност.

Счетоводната отчетност се осъществява при спазване на Закона за Счетоводството, НСФОМСП и др. нормативни актове по счетоводна отчетност.

1. Съгласно чл. 4, ал.1,2 и 3 от ЗСч, се спазват следните счетоводни принципи:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване на счетоводната политика;
- документална обосновааност на стопанските операции.

2. Отчитане на стоково-материалните запаси:

- заприходяват се по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност;
- себестойност на собствената продукция се формира: от преките и непреките технологични разходи, като непреките се разпределят на база единица продукция;
- отписването на стоково-материалните запаси се осъществява на база средно-претеглена стойност, изчислена на периодична основа.

3. Отчитане на амортизациите:

- амортизационната норма се изчислява като % (амортизируема ст-ст =100/срок на годност в години). Амортизируемите активи се разделят в следните категории и амортизационни норми, чиито размер не могат да превишават:

Масивни сгради, Съоръжения.....4 %

Машины, Произв. Оборудване..... 30 %

Транспортни Средства, без Автомобили.....10 %

Компютри, Софтуер.....50 %

Автомобили.....25 %

ДМА и ДНМА с ограничен срок на ползване съгласно договори или закони.....100 / години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3

Всички останали.....15 %

- метод на амортизация – систематично линеен;

- значителна е предполагаемата остатъчна стойност на ДМА и ДНА, когато тя надвишава 10 % от цената на придобиване.

4. Печалби, Загуби, Фондаментални грешки:

- допуснатите фондаментални грешки се отчитат по препоръчителния подход, чрез увеличаване или намаляване салдото на неразпределената печалба от минали години, като сравнителната информация от предходния период се преизчислява.

5. Отчитане на ДМА:

- ДМА е Актив, който има натурално-веществена форма, очаква се да бъде използван повече от един отчетен период и цена на придобиване по-голяма от 700 лв.

- ДМА се отчитат по препоръчителния метод като всеки актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и загуба от обезценка.

6. Обезценка на Активи:

- при определяне необходимостта от обезценка на активи се прилага принципът на същественост, т.е. не се обезценяват при незначителни изменения в условията за използване на актива.

7. Активите и Пасивите се инвентаризират в сроковете по чл. 21 от ЗСч.

8. Счетоводната информация се съхранява в сроковете по чл. 42 от ЗСч.

9. Оценка на валутните Активи и Пасиви:

- сделките в чуждестранна валута се вписват в левове по централен курс към датата на сделката, закупената валута – по курс на придобиване, продадената валута – по курс на продажба. Текуща оценка – към датата на съставяне на финансовия отчет.

10. Метод за признаване на приходи:

- критериите за признаване на приходи се прилагат за всяка сделка поотделно, съгласно изискванията на НСС 18.

11. Ведомостите за заплати се съставят до пето число на следващия месец.

12. Разходите се групират на: разходи за дейността, административни и общопроизводствени разходи.

13. Счетоводни документи:

- първични: фактури, касови бележки, ведомости;
- вторични: РКО, ПКО, МО, Авансов отчет;
- регистри: главна книга; оборотна ведомост; касова книга; регистри на счетоводните сметки.

14. Счетоводни отчети:

- Баланса и Отчета за Приходите и Разходите се съставят в двустранна форма – годишни;

- Отчетът за Паричните Потоци се изготвя на база прекия метод.

15. Ползва се утвърден от собственика или управителя индивидуален сметкоплан.

Утвърждавам:.....

Управител: Мирослав Спасков

