

Мирели ЕООД
Годишен финансов отчет
31.12.2011 година

Съдържание:	
Обща информация	стр.2
Регистрация	стр.2
Управление	стр.2
Адрес	стр.2
Описание на дейността	стр.2
Обслужващи банки	стр.2
Действащо предприятие	стр.2
Баланс	стр.3
Отчет за приходите и разходите	стр.4
Счетоводна политика	стр.5
Оповестяване на счетоводната политика	стр.5
Показатели	стр.11

Обща информация

Регистрация

Мирели ЕООД е вписана в Търговския регистър с ИН : 101015604. Първоначалната регистрация на дружеството е от 10.05.1996 година.

Управление

Мирели ЕООД се представлява от Владимир Стоянов Михайлов.

Адрес

Адресът на Мирели ЕООД е гр. Благоевград, ул. "Полковник Дрангов" № 19.

Описание на дейността

Основната дейност на дружеството е управление и отдаване под наем на собствени имоти.

Счетоводство и одит

Счетоводител / счетоводен отдел / - М Комуникация ЕООД
Програмен продукт – Плюс-минус

Обслужващи банки

- Райфайзенбанк България ЕАД
- МКБ Юнионбанк АД

Действащо предприятие

Дружеството изготвя финансовия отчет на база действащо предприятие

Поясненията на страници от стр.12 до 16 представляват неразделна част от финансовия отчет

БАЛАНС
МИРЕЛИ ЕООД, ИН: 101015604
към 31.12.2011

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. 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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	5	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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:	3	5	4. Допълнителни резерви	717	717
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	717	717
1. Земи и сгради, в т.ч.:			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	57	57	- неразпределена печалба	165	161
- сгради	126	132	- непокрита загуба	(26)	(26)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура					
3. Съоръжения и други	68	79	Общо за група V:	139	135
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	157	9	VI. Текуща печалба (загуба)	24	4
Общо за група II:	408	277	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	885	861
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 смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	819	828	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:	819	828	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	199	194
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 230	1 110	до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година	199	194
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	2	18
1. Суровини и материали	42	97	до 1 година	2	18
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	18	3
- продукция			до 1 година	18	3
- стоки		11	над 1 година		
4. Предоставени аванси	9	9	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	51	117	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3		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 асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	4	4	8. Други задължения, в т.ч.:	187	164
над 1 година			до 1 година	12	14
Общо за група II:	7	4	над 1 година	175	150
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	5	4
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	5	4
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	
Общо за група III:			до 1 година	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		
- в брой		7	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	5
- в безсрочни сметки (депозити)	1		до 1 година	1	5
Общо за група III:	1	7	над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	59	128	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	406	379
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	2	2	до 1 година	32	35
			над 1 година	374	344
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	1 291	1 240	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	1 291	1 240

Мирели ЕООД
Дата: 03.02.2012 г.
Съставител: Мая Ив. Воденичарова
Благоевград

Управител:
Владимир Михайлов
Благоевград
ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МИРЕЛИ ЕООД, ИН: 101015604

01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх година		Текуща година	Предх година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	234	304
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	130	115	а) продукция	105	97
а) суровини и материали	111	101	б) стоки		104
б) външни услуги	19	14	в) услуги	129	103
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	26	41	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	22	35	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	6	4. Други приходи, в т.ч.:	15	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	33	33	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	249	304
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	33	33	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	33	33	- 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.:	13	85	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи		67	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	202	274	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			8. Загуба от обичайна дейност		
- отрицателни разлики от промяна на валутен курс			9. Извънредни приходи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	23	26	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	249	304
а) разходи, свързани с предприятия от група			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Общо финансови разходи (6+7)	23	26			
8. Печалба от обичайна дейност	24	4			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	225	300			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	24	4			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	24	4			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	249	304	Всичко (Общо приходи + 11)	249	304

Дата: 03.02.2012 г.

Съставител: Мая Велевичарова

Управител :

Владимир Михайлов



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Общи данни за финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с постановление №46 на Министерския съвет от 21.03.2005г. в сила от 01.01.2005г. и изменени с постановление №251 на Министерския съвет от 17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г. и обхваща периода от 01.01.2011-31.12.2011.

Финансовият отчет е изготвен на база на историческа цена и на база на принципа на начисляването.

Отчетната валута е български лев, като финансовият отчет е изготвен в хиляди лева. Степента на точност на числата във финансовия отчет е до най- близкото цяло число в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 06.02.2011г.

Сравнителната информация във финансовия отчет е представена както следва:

Елемент:	период на сравнителната информация
Баланс	31.12.2010
Отчет за приходите и разходите	01.01.2010 – 31.12.2010
Отчет за паричните потоци	01.01.2010 – 31.12.2010

Счетоводна политика

Оповестяване на счетоводната политика

Най- значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу. Счетоводната политика на компанията се изготвя на база на Закона на счетоводството и сила от 1 Януари 2002г. и НСФОМСП в сила от 01.01.2005г. и променени в сила от 01.01.2008г. В тази счетоводна политика са посочени основните правила, бази, методи и процедури, избрани за отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите на компанията по реда на НСФОМСП. В тази счетоводна политика се оповестяват счетоводни обстоятелства, които са известни на компанията към момента на съставянето на годишния финансов отчет. Всички обстоятелства, които ще възникнат в бъдеще и ще провокират необходимостта от приемането на допълнителни правила, ще се опишат и приемат с нов актуален текст на счетоводна политика. Настоящата счетоводна политика може да бъде променена (допълвана) до края на отчетния период, освен в случаите на промяна през годината на законодателството, националните счетоводни стандарти, ако промяната ще доведе до по-точно представяне на имущественото и финансово състояние на компанията или това се изисква от счетоводен стандарт.

Обща част

Компанията се ръководи от следните счетоводни принципи

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период

Счетоводните документи се подреждат в класюри със следните папки – Покупки, Продажби, Каса, Банки, Счетоводни справки. Когато е необходимо се създават нови или се допълват, или разделят посочените примерни папки. Най - общо: в папка Покупки се подреждат входящите фактури; в папка Продажби се подреждат изходящите фактури към клиенти; в папка Каса се подреждат приходните и разходни касови ордери; в папка Банки се подрежда банковата поща (платежни документи, банкови извлечения и др.); в папка Счетоводни справки подреждат хронологични и аналитични справки. За счетоводните операции, за които първичният счетоводен документ не се класифицира в счетоводна папка, се съставят хронологични отчети. Такива са: начисляването на заплати и други възнаграждения, осигуровки, данъци и др. Счетоводните документи се подреждат в хронологичен ред в папката, в която са подредени. В края на отчетния период към всяка папка се добавят хронологии на счетоводните операции. Компанията използва вътрешни счетоводни документи. Задължително се съставя в края на финансовата година годишен амортизационен план, включващ всички амортизируеми активи към края на финансовата година. Индивидуалният сметкоплан на компанията е базиран на препоръчителния сметкоплан.

Финансов отчет

Компанията изготвя годишен и междинни финансови отчети по реда и според условията на НСФОМСП1, НСФОМСП4, НСФОМСП7, НСФОМСП8, НСФОМСП16, НСФОМСП18 и НСФОМСП34.

Годишният финансов отчет се изготвя към 31 Декември на съответната година.

Финансовият отчет включва: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и пояснителни приложения.

Отчетът за приходите и разходите са изготвя на база на НСФОМСП1 и НСФОМСП8 в двустранна форма.

За всички коригиращи събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване се прилагат правилата на НСФОМСП10.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват на по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Компанията оценява материалните запаси в края на всеки отчетен период по нетната им реализируема стойност по реда на НСФОМСП2. Намалението и увеличението на стойността на материалните запаси се отчита като текущи разходи и други текущи приходи.

Компанията избира метода на среднопретеглената стойност като метод за отписване на материалните запаси при тяхното потребление. Въпреки това, когато е приложимо, компанията може да приложи и метода на конкретна идентификация на себестойността, когато материалните запаси се влагат директно в конкретен проект или договор с клиент.

Дълготрайни материални активи (ДМА)

ДМА се признават, когато отговарят на условията за ДМА според условията на НСФОМСП16 и са със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи, като ДМА. Когато ДМА са с първоначална стойност под минималния стойностен праг независимо, че отговарят на критериите за ДМА по останалите показатели, се признават за текущ разход. Определя се минимален стойностен праг за признаване на активи като ДМА от 700 /седемстотин/ лева. ДМА се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по реда на НСФОМСП16.

Последващите разходи по ДМА са:

- Разходи за ремонт. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на актива. Те не водят до превишаване на ползите от актива над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи.
- Разходи за подобрене на актива. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Тези разходи създават нов ДМА като увеличение на стойността на базисния актив не се прави. Подобренето се амортизира с метода на амортизация, с който се амортизира базисният актив. Срокът на счетоводната амортизация на новия ДМА е равен на броя на месеците, които остават до пълното амортизиране на счетоводната амортизация на новия ДМА, а ако подобренето води и до значително увеличение на срока на полезно използване на базисния актив, тогава срокът на счетоводна амортизация е равен на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив + допълнителните месеци на увеличението на срока на полезно използване. Не се признава за ДМА подобрене, което е под определения стойностен праг за ДМА.

При последващата оценка на ДМА компанията използва модела на цената на придобиване, според който след първоначалното придобиване ДМА се оценяват по цената на придобиване минус натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

Обезценката на ДМА се осъществява по реда и условията на НСФОМСП36.

Амортизационна политика за ДМА

Компанията приема остатъчната стойност от всички ДМА в размер на 0 (нула) лева, т.е. амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната стойност на актива, освен в случаите, в които са налице обстоятелства това да не е така. Приема се, че са налице обстоятелства за наличие на остатъчна стойност, когато изчислената остатъчна стойност е над 10% от стойността на придобиване на ДМА.

Компанията прилага линеен метод на амортизация за всяка група ДМА.

Сроковете за амортизиране на ДМА са определени по групи ДМА както следва:

- Сгради , инвестиционни имоти и конструкции – 25 години (300 месеца)
- Автомобили – 6,67 години (80 месеца)
- Компютърна техника, мобилни телефони – 2 години (24 месеца)
- Оборудване в заведение /кухня/ - 10 години (120 месеца)
- Стопански инвентар и обзавеждане – 6,67 години (80 месеца)
- Подобрения върху земи – 10 години (120 месеца)

Компанията начислява амортизация от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на амортизируемия ДМА и преустановява начисляването на амортизация от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият ДМА е изваден от употреба. Компанията разработва годишен амортизационен план на амортизируемите ДМА. Компанията не променя методите на амортизация на заварените ДМА, освен в случаите на качествено подобрение на активите, с което се удължава срока на годност или се увеличава капацитета. През отчетният период е преразгледана оценката за срока на годност на активите и на някои групи от тях същият е коригиран.

Нематериални активи

Нематериалните активи се признават, когато отговарят на дефиницията и критериите за признаване на нематериални активи според условията на НСФОМСП38 и са със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи, като нематериален актив.

Определя се минимален стойностен праг за признаване на активи като нематериални от 700 (седемстотин) лева и се използва модела на цената на придобиване за последваща оценка на нематериалните активи.

Обезценката на нематериалните активи се осъществява по реда и условията на НСФОМСП36.

Последващите разходи по нематериален актив са:

- Разходи за поддържане и текущи разходи. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на актива,

поддържат неговото състояние или права върху него и др. Те не водят до превишаване на ползите от актива над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи, такива са: за поддържане на патенти, фирмени и търговски марки, лицензии, разрешителни и други със срок до един отчетен период; за въвеждане на активи в експлоатация; за повторно започване на преустановена дейност; за обучение; за реклама или промоция; за реорганизация; за преместване на компанията или част от нея; за преустановяване на дейност; за нови лицензи и разрешителни със срок до един отчетен период; за вносни или износни квоти; за учредяване и разширяване на дейността; за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност.

- Разходи за подобрене на актива. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Тези разходи създават нов нематериален актив като увеличение на стойността на базисния актив не се прави. Подобриенето се амортизира с метода на амортизация, с който се амортизира базисният нематериален актив. Срокът на счетоводната амортизация на новия нематериален актив е равен на броя на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив, а ако подобриенето води и до значително увеличаване на срока на полезно използване на базисния актив, тогава срокът на счетоводната амортизация е равен на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив + допълнителните месеци на увеличението на срока на полезно използване. Не се признава за нематериален актив подобрене, което е под определения стойностен праг за нематериални активи.

Амортизационна политика на нематериални активи

На амортизиране подлежат нематериалните активи с ограничен полезен живот.

Компанията приема остатъчна стойност в размер на 0 (нула) лева, т.е. амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната стойност на актива, освен в случаите, в които са налице обстоятелства това да не е така. Приема се, че са налице обстоятелства за наличие на остатъчна стойност, когато изчислената остатъчна стойност е над 10% от стойността на придобиване на ДМА.

Компанията прилага линеен метод на амортизация за всяка група Нематериални активи.

Сроковете за амортизиране на нематериалните активи са определени по групи нематериални активи както следва:

- Продукти от развойна дейност – 6.67 години (80 месеца)
- Права върху интелектуална собственост – 6.67 години (80 месеца)
- Програмни продукти - 2 години (24 месеца)
- Права върху индустриалната собственост (например търговски марки, авторски права, търговски наименования, рубрики и издателски права, лицензи и франчайз, патенти) – 6.67 години (80 месеца)

- Други нематериални активи, при които също стъпува правно ограничение за срока на ползване – 100/годините на правното ограничение, но не повече от 30%
Компанията начислява амортизация от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на амортизируемия нематериален актив и преустановява начисляването на амортизация от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият нематериален актив е изваден от употреба.
Компанията не променя методите и сроковете на амортизация на заверените нематериални активи, освен в случаите на качествено подобрение на активите, с което се удължава срока на годност или се увеличава капацитета.

Данъци за печалбата

Определенето на данъчните задължения на компанията, данъчните временни и постоянни разлики се осъществяват по реда и условията на НСФОМСП12.

Фундаментални грешки

Грешките се отчитат по реда на НСФОМСП8.

Под фундаментална грешка се разбира грешка, която е със сума по-голяма от 0.8% от балансовото число за годината на грешката, но не по-малка от 500 лева. Проверка за наличие на основание за прилагане на принципите за отчитане на фундаментална грешка се прави за всяка грешка поотделно, като единствено за приходите и разходите, които счетоводен стандарт позволява да се нетират е възможно проверката да се прави за нетираната сума. Всички грешки, които не отговарят за критериите за фундаментална грешка се отчитат през текущия отчетен период като текущи приходи и разходи за дейността.

Приходи и разходи за бъдещи периоди

Приходите и разходите за бъдещи периоди се признават за такива, само когато стойността им е над определения стойностен праг за признаване на дълготрайни активи. Ако стойността им е под определения стойностен праг за признаване на дълготрайни активи приходите и разходите за бъдещи периоди се признават за текущи приходи и разходи.

Инвентаризация

Преди съставянето на годишния финансов отчет компанията извършва инвентаризация на активите и пасивите. Инвентаризацията се осъществява чрез комисия, назначена със заповед на ръководството на компанията и се документира с протокол от инвентаризация.

Доходи на персонала

По реда на НСФОМСП19 компанията признава разходи от неизползвани натрупващи се компенсирани отпуски към датата на годишния финансов отчет и обратни проявления през съответната година. Краткосрочните доходи се признават към края на месеца, за който се отнася извършения от персонала труд.

Приходи

Признаването на приходите от дейността на дружеството се осъществява по реда и условията на НСФОМСП18 – Приходи. Компанията реализира приходи от продажба на услуги. Компанията признава приходите от продажба на стоки и продукция, когато са изпълнени условията на т.7.1 и 7.2 от НСФОМСП18.

Промяна на счетоводната политика (НСФОМСП8)

За периода 01.01.2011-31.12.2011 не е правена промяна на счетоводната политика.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

За периода след датата към която е съставен годишния финансов отчет, до датата, на която е одобрен за издаване не са настъпили съществени за дейността на компанията некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Показатели – 2011 година

Мирели ЕООД
31.12.2011

ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ СОБСТВЕНОСТТА, КАПИТАЛОВАТА И ИМУЩЕСТВЕНАТА СТРУКТУРА НА ФИРМАТА

Пореден номер	Показатели	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Дълготрайни активи	1 230.00	1 110.00	120.00
2.	Краткотрайни активи	59.00	128.00	(69.00)
3.	Сума на активите	1 289.00	1 238.00	51.00
4.	Парични средства в лева и валута	1.00	7.00	(6.00)
5.	Размер на целия капитал (т.6 + т. 7)	1 291.00	1 240.00	51.00
6.	Собствен капитал	885.00	861.00	24.00
7.	Пасиви (привлечен капитал)	406.00	379.00	27.00
8.	Дългосрочни задължения	374.00	344.00	30.00
Показатели за капиталовата структура				
9.	Капиталов механизъм	0.3145	0.3056	0.0088
10.	Коефициент на покриване на пасивите със собствен капитал	0.4226	2.2718	-1.8492
11.	Коефициент на финансова маневреност	0.0667	0.1487	-0.0820
12.	Коефициент на мобилизация на капитала в дълготрайни активи	0.9527	0.8952	0.0575
13.	Коефициент на покритие на дълготрайни активи с постоянен капитал	1.0236	1.0856	-0.0620
Показатели за интензивност на имуществото				
14.	Дял на дълготрайните активи в общата сума на активите	0.9542	0.8966	0.0576
15.	Дял на краткотрайните активи в общата сума на активите	0.0458	0.1034	-0.0576
16.	Коефициент на динамичност на краткотрайните активи	0.0169	0.0547	-0.0377

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИРМЕНА ЗАДЪЛЖНЯЛОСТ И ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

Пореден номер	Показатели	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Сума на активите	1 289.00	1 240.00	49.00
2.	Дълготрайни материални активи	408.00	277.00	131.00
3.	Сума на доставките	0.00	0.00	0.00
4.	Среден размер на задължения към доставчици	20.50	26.50	(6.00)
5.	Собствен капитал	885.00	861.00	24.00
6.	Общ дълг (заеми + задължения)	406.00	379.00	27.00
7.	Дългосрочни заеми	199.00	194.00	5.00
8.	Краткосрочни заеми	0.00	0.00	0.00
9.	Задължения:	207.00	185.00	22.00
10.	- Дългосрочни задължения	175.00	150.00	25.00
11.	- Краткосрочни задължения	32.00	35.00	(3.00)
Коефициенти				
12.	Коефициент на дълга към активите	0.3150	0.3056	0.0093
13.	Коефициент на дългосрочна задължнялост	0.2249	0.2253	-0.0005
14.	Покритие с имущество	2.3314	1.8467	0.4848
15.	Зависимост на фирмата от заемодатели	4.4472	4.4381	0.0091
16.	Коефициент на краткосрочна задължнялост	0.0362	0.0407	-0.0045
17.	Период на погасяване на задълженията към доставчици	0.0000	0.0000	0.0000

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

Пореден номер	Показатели	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Материални запаси	42.00	108.00	(66.00)
2.	Краткосрочни вземания	16.00	13.00	3.00
3.	Краткосрочни инвестиции	0.00	0.00	0.00
4.	Парични средства	1.00	7.00	(6.00)
5.	Парични средства (т.1+т.2+т.3+т.4)	59.00	128.00	(69.00)
6.	Краткотрайни задължения	32.00	35.00	(3.00)
7.	Предстоящата за плащане през годината сума за погасяване на Дългосрочни задължения			0.00
8.	Текущи задължения (т.6+т.7)	32.00	35.00	(3.00)
Коефициенти				
9.	Коефициент на обща ликвидност	1.8438	3.6571	-1.8134
10.	Коефициент на бърза ликвидност	0.5313	0.5714	-0.0402
11.	Коефициент на незабавна (финансова) ликвидност	0.0313	0.2000	-0.1688
12..	Коефициент на абсолютна ликвидност	0.0313	0.2000	-0.1688

ПОКАЗАТЕЛИ ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ РЕНТАБИЛНОСТТА

Пореден номер	Показатели	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	24.00	4.00	20.00
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	24.00	4.00	20.00
3.	Нетен размер на приходите от продажби	249.00	304.00	(55.00)
4.	Собствен капитал	885.00	861.00	24.00
5.	Пасиви (привлечен капитал)	406.00	379.00	27.00
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	1 291.00	1 240.00	51.00
7.	Обща сума на активите	1 289.00	1 238.00	51.00
Брутни коефициенти				
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.0964	0.0132	0.0832
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	0.0186	0.0032	0.0154
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.0271	0.0046	0.0225
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.0591	0.0106	0.0486
12.	Коефициент на капитализация на активите	0.0186	0.0032	0.0154
Нетни коефициенти				
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.0964	0.0132	0.0832
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	0.0186	0.0032	0.0154
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.0271	0.0046	0.0225
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	0.0591	0.0106	0.0486
17.	Коефициент на капитализация на активите	0.0186	0.0032	0.0154

АНАЛИЗ НА ЗАВИСИМОСТТА МЕЖДУ РЕНТАБИЛНОСТТА И АНГАЖИРАНОСТТА НА КАПИТАЛА

Пореден номер	Показатели	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Нетен финансов резултат от продажби (печалба/загуба)	47.00	30.00	17.00
2.	Нетен размер на приходите от продажби	249.00	304.00	(55.00)
3.	Собствен капитал	885.00	861.00	24.00
4.	Дългосрочни пасиви	374.00	344.00	30.00
5.	Краткосрочни пасиви	32.00	35.00	(3.00)

Коефициенти				
6.	Рентабилност на продажбите (т.1:т.2)	0.1888	0.0987	0.0901
7.	Ангажираност на собствения капитал (т.3:т.2)	3.5542	2.8322	0.7220
8.	Ангажираност на привлечения капитал ((т.4+т.5):т.2)	1.6305	1.2467	0.3838
9.	Рентабилност на капитала във връзка с рентабилността на продажбите и ангажираността на собствения и привлечения капитал	0.0364	0.0242	0.0122

КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Пореден номер	Показатели	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Приходи	249.00	304.00	(55.00)
2.	Разходи	225.00	300.00	(75.00)
Коефициенти				
3.	Ефективност на разходите	1.1067	1.0133	0.0933
4.	Ефективност на приходите	0.9036	0.9868	-0.0832

Съставител:
Мая Воденичарова



Управител:
Евгений Михайлов

М Комуникация ГООД
— Благоевград