"МАСИНА" ЕООД

Финансов отчет

за годината, приключваща на

31 декември 2011 година

Изготвен на 05 февруари 2012 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "МАСИНА" ЕООД

към 31 декември 2011 година

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи	4	4	**I. Записан капитал**	5	5
Общо за група I:	4	4	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години**		
II. Отсрочени данъци	2	0	- неразпределена печалба	31	6
Общо за раздел А:	6	4	- непокрита загуба	(41)	(41)
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група II:	(10)	(35)
I. Материални запаси	9	0	**III. Текуща печалба (загуба)**	(30)	25
1. Стоки	1	0	**Общо за раздел А:**	(35)	(5)
2. Предоставени аванси	8	0	**Б. Задължения**		
II. Вземания	3	2	1. Други задължения, в. т. ч.:	153	170
III. Парични средства, в т. ч.:	100	159	до 1 година	153	170
- в брой	52	7	**Общо за раздел Б, в т. ч.:**	153	170
Общо за раздел Б:	112	161	до 1 година	153	170
СУМА НА АКТИВА	118	165	**СУМА НА ПАСИВА**	118	165

Дата на съставяне: 05.02.2012

Съставител: /Станислава Борисова/

Управител: /Набил Бахлул/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "МАСИНА" ЕООД

за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	14	38	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	96	261
а) суровини и материали	1	1	а) на стоки	96	261
б) външни услуги	13	37	б) на активи		0
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	5	0	**Общо приходи от оперативна дейност**	**96**	**261**
а) разходи за възнаграждения	5	0	2. Загуба от обичайна дейност	0	
3. Разходи за амортизация и обезценка	1	0	Общо приходи	96	261
4. Други разходи, в т. ч.:	88	189	3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	32	
а) балансова стойност на продадените активи	84	188			
Общо разходи за оперативна дейност	**108**	**227**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	20	9			
Общо финансови разходи	20	9			
6. Печалба от обичайна дейност	0	25			
Общо разходи	128	236			
7.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	25			
8. Разходи за данъци от печалбата	(2)				
9. Печалба	0	25	4. Загуба	30	0
Всичко	**126**	**261**	**Всичко**	**126**	**261**

Дата на съставяне: 05.02.2012

Съставител:

/Станислава Борисова/

Управител:

/Набил Бахлул/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА "МАСИНА" ЕООД
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2011 ДО 31.12.2011 година

хил.лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	115	129	(14)	297	263	34
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	(5)		1	(1)
3. Други парични потоци от основна дейност		4	(4)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**115**	**138**	**(23)**	**297**	**266**	**31**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	**0**	**1**	**-1**			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	37	72	(35)	273	147	126
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**37**	**72**	**(35)**	**273**	**147**	**126**
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**152**	**211**	**(59)**	**570**	**413**	**157**
Г. Парични средства в началото на периода			159			2
Д. Парични средства в края на периода			100			159

Дата на съставяне: 05.02.2012

Съставител: /Станислава Борисова/

Управител: /Набил Бахлул/

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ към 31.12.2011 г.

НА "МАСИНА" ЕООД

хил.лв.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (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 перида	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. Дълготрайни материални активи															
1. Земи (терени)															
2. Сгради и конструкции															
3. Машини и оборудване															
4. Съоръжения															
5. Транспортни средства															
6. Основни стада															
7. Други дълготрайни материални активи	4	1		5			5		1		1			1	4
Обща сума I :	4	1	0	5	0	0	5	0	1	0	1	0	0	1	4
Общ сбор	4	1	0	5	0	0	5			0	1	0	0	1	4

Дата: 5.02.2012 Съставил:..... /Станислава Борисова/ Управител:..... /Набил Бахдул/

"АКРИСУБ 2011" ЕООД София

"МАСИНА" ЕООД

Вярно с оригинала

1. Информация за дружеството

"Масина" ЕООД (Дружеството) е дружество със седалище в България. Адресът на управление на Дружеството е град София, ул. „Николай Островски" 5.

Собственост и управление

Към 31 декември 2011 г. всички дялове се притежават от местно физическо лице. През текущия период няма прехвърляне на дялове.

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала Набил Атман Бахлул.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2011 г. е търговия с обработващи машини.

2. Счетоводна политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Масина" ЕООД е изготвен, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, като за следните обекти същата е модифицирана:

- Дълготрайни материални активи – по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

През 2011 г. не са извършени промени в счетоводната политика на Дружеството.

2.3. Операции с чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев.

От 01.01.1997 г., левът е фиксиран в съответствие са Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат по левовата им равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики, произтичащи от операциите от преоценки, както и от уреждането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измеря.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й могат надеждно да бъдат измерени.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите и се състоят от лихвени приходи и курсови разлики. Лихвените приходи включват приходи от лихви по разплащателни сметки, както и лихви по отпуснати от дружеството заеми.

2.5. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляването и съпоставимостта между приходите и разходите.

Разходите за бъдещите периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите и се състоят от лихвени разходи по получени от дружеството заеми, курсови разлики и банкови такси, свързани с обслужването на разплащателните сметки.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват разходите за подготовка на обекта (терена, където ще се използва актива), разходите за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, мита, непризнат данъчен кредит и др.

Когато в дълготрайни материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

С последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има бъдеща икономическа изгода над тази, от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите като разход в момента на възникването.

Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Усредненият полезен живот по групи активи е както следва:

- Компютри и периферия към тях 20 г.
- Стопански инвентар 20 г.

Определеният срок на годност на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се корегира. Направената корекция се отчита като промяна в приблизителните счетоводни преценки. През 2011 г. не е настъпила промяна в оценката на остатъчния полезен живот на активите.

Съгласно въведения механизъм за данъчно регулиране на разходите за амортизация, Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план.

Балансовите стойности на дълготрайните материални 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

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

2.8. Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

2.9. Отчитане на лизингови договори

Дружеството няма действащи или сключени лизингови договори през 2011.

2.10. Стоково материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната или нетната реализуема стойност.

2.11 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактури, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

Дружеството класифицира вземанията си като краткосрочни, когато са с падеж до 12 месеца от датата на Баланса.

2.12 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включено ДДС.

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Към 31.12.2011 г Дружеството има задължения по получени заеми в размер на 152 хил. лв.

2.14. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

През 2011 г Дружеството е получило нови заемни средства в размер на 34 хил. лева.
За ползваните заемни средства са начислени лихви в размер на 16 хил. лв, които към 31.12.2011 не са изплатени.

2.15. Дружествен капитал и резерви

Дяловият капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.
Към 31 декември 2011 г. в Дружеството няма заделени средства във фонд Резервен.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Данъчната ставка за 2011 г. е 10%.

2.17. Отсрочени данъци

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

2.18. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития в Дружеството,след датата на баланса, подлежащи на оповестяване.

Дата: 05.02.2012 г.

Съставител: /Станислава Борисова/

Управител /Набил Бахуш/