Приложение №1 към СС 1

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
# ПАЛТРЕЙД ЕООД
# 31 ДЕКЕМВРИ 2011г.

на

към

ЕИН 103107670

| 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 |
| ***Нетекущи (дълготрайни) активи*** | | | ***Собствен капитал*** | | |
| **Дълготрайни материални активи** | | | **Записан капитал** | **5** | **5** |
| Земи и сгради, в т. ч.: | 333 | 345 | **Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:** | | |
| - земи | 119 | 119 | - неразпределена печалба | 488 | 434 |
| - сгради | 214 | 226 | **Общо за група:** | **488** | **434** |
| Съоръжения и други | 9 | 22 | **Текуща печалба (загуба)** | **45** | **53** |
| **Общо за група:** | **342** | **367** | ***Общо за раздел:*** | ***538*** | ***492*** |
| ***Общо за раздел:*** | ***342*** | ***367*** | ***Задължения*** | | |
| ***Текущи (краткотрайни) активи*** | | | Задължения към финансови предприятия, в т. ч.: | 71 | 84 |
| **Материални запаси** | | | до 1 година | 71 | 84 |
| Продукция и стоки, в т. ч.: | 79 | 74 | Получени аванси, в т. ч.: | | 2 |
| - стоки | 79 | 74 | до 1 година | | 2 |
| Предоставени аванси | 2 | 8 | Задължения към доставчици, в т. ч.: | | 3 |
| **Общо за група:** | **81** | **82** | до 1 година | | 3 |
| **Вземания** | | | Други задължения, в. т. ч.: | 12 | 7 |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.: | 32 | 56 | до 1 година | 12 | 7 |
| Други вземания, в т. ч.: | 2 | | - данъчни задължения, в т. ч.: | 6 | 7 |
| над 1 година | 2 | | до 1 година | 6 | 7 |
| **Общо за група:** | **34** | **56** | ***Общо за раздел, в т. ч.:*** | ***83*** | ***96*** |
| **Парични средства, в т. ч.:** | | | до 1 година | 83 | 96 |
| - в брой | 164 | 82 | | | |
| - в безсрочни сметки (депозити) | | 1 | | | |
| **Общо за група:** | **164** | **83** | | | |
| ***Общо за раздел:*** | ***279*** | ***221*** | | | |
| **СУМА НА АКТИВА** | 621 | 588 | **СУМА НА ПАСИВА** | 621 | 588 |

**Дата на съставяне:** 24.02.2012

**Съставител:** /Е.Симеонова/

**Ръководител:** /П.Костурков/

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
# ПАЛТРЕИД ЕООД

Приложение №2 към СС 1

на

към 31 ДЕКЕМВРИ 2011г.

ЕИН 103107670

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|---|---|
| **А. Разходи** | | | **Б. Приходи** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | | 1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.: | 148 | 174 |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.: | 39 | 39 | а) продукция | | |
| а) суровини и материали | 17 | 25 | б) стоки | 39 | 59 |
| б) външни услуги | 22 | 14 | в) услуги | 109 | 115 |
| 3. Разходи за персонала, в т. ч.: | 7 | 6 | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| а) разходи за възнаграждения | 6 | 5 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| б) разходи за осигуровки, в т. ч.: | 1 | 1 | 4. Други приходи, в т. ч.: | | |
| - осигуровки, свързани с пенсии | | | - приходи от финансирания | | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.: | 25 | 28 | Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4) | 148 | 174 |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.: | 25 | 28 | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.: | | |
| - разходи за амортизация | 25 | 28 | - 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.: | 17 | 33 | 7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.: | | 2 |
| а) балансова стойност на продадените активи | 15 | 28 | 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)** | **88** | **106** | 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)** | | 2 |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | | | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.: | 10 | 11 | | | |
| а) разходи, свързани с предприятия от групата | | | | | |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | | | |
| Общо финансови разходи ( 6 + 7) | 10 | 11 | | | |
| 8. Печалба от обичайна дейност | 50 | 59 | 8. Загуба от обичайна дейност | | |
| 9. Извънредни разходи | | | 9. Извънредни приходи | | |
| **Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | **98** | **117** | **Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)** | **148** | **176** |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи) | 50 | 59 | 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | | |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | 5 | 6 | | | |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | | | | |
| 13. Печалба (10 - 11 - 12) | 45 | 53 | 11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А) | | |
| **Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)** | **148** | **176** | **Всичко (Общо приходи + 11)** | **148** | **176** |

Дата на съставяне:

Съставител: _____ /Е.Симеонова/

Ръководител: _____ П.Костурков

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
## ПАЛТРЕЙД ЕООД
### 31 ДЕКЕМВРИ 2011г.

*( хил. лв.)*

ЕИН 103107670

| ПОКАЗАТЕЛИ | записан капитал | премии от емисии | резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ | | | | фин. резултат от минали години | | текуща | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | законови | резерв от изкупени соб. акции | резерв съгл. учред. Акт | други резерви | неразпр. печалба | непокрита загуба | печалба / загуба | |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | 5 | | | | | | | 488 | | | **493** |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | |
| **4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | **5** | | | | | | | **488** | | | **493** |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : | | | | | | | | | | | |
| --- увеличения | | | | | | | | | | | |
| --- намаления | | | | | | | | | | | |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 45 | **45** |
| 7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : | | | | | | | | | | | |
| --- увеличения | | | | | | | | | | | |
| --- намаления | | | | | | | | | | | |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | | | | | |
| 9. Последващи оценка на активи и пасиви | | | | | | | | | | | |
| --- увеличение | | | | | | | | | | | |
| --- намаление | | | | | | | | | | | |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | | |
| **11. Салдо към края на отчетния период** | **5** | | | | | | | **488** | | **45** | **538** |
| 12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | |
| **13. Собствен капитал към края на отчетния период** | **5** | | | | | | | **488** | | **45** | **538** |

Дата: 24.02.2012

Съставител : _____
/Е.Симеонова/

Ръководител: _____
П.Костурков

# *ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ "ПАЛТРЕЙД "Е ООД, за 2011г с адрес: гр. Варна, ул.Битоля 14*

**Сведения за учредяване и регистрация**

Търговско дружество "ПАЛТРЕЙД" ЕООД, гр. Варна е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 103107670. Собственият капитал на дружеството е в размер на 5000, 00 лева

- **Едноличен собственик на капитала е Петър Костурков.**

Основна дейност на дружеството е търговия и отдаване под наем на собствени имоти.

Съгласно законодателството на Р.България счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, правила и практики установени от предприятието при представянето на финансовите отчети.

**Описание на счетоводната политика на предприятието през 2011 г.**

Дружеството води текущо си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с последващата оценка на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност. Дружеството се съобразява с промените в законодателството, като при необходимост извършва съответните преизчисления или рекласификации. Годишните финансови отчет се изготят въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Дружеството съставя годишния си финансов отчет към 31 декември като приема календарната година за отчетен период. Срокът за изготвяне на годишния финансов отчет е 28 февруари на следващата година, а за публикуване - до три месеца след одобряване за публикуване. Решение за одобряване на публикуване на годишните финансови отчети се взема от ръководството на фирмата.

**Годишен финансов отчет**

Предприятието изготвя годишен баланс в двустранна форма и Отчет за приходите и разходите в двустранна фирма, съгласно Закон за сметоводството.

Отчетът за паричния поток се изготвя по прекия метод.

Финансовият отчет за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите.

**Дълготрайни активи и методи на амортизация**

Като дълготрайни активи в предприятията се завеждат активите, които са със стойност на придобиване над 700 лева. ДМА се оценяват в ГФО по препоръчителния подход – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последващата натрупана загуба от обезценка.

ДМА се амортизират по линейния метод на амортизация.

**Материални запаси**

Материалните запаси се заприхождават при тяхното придобиване по доставна стойност, а при изразходването им се отписват по метода първа входяща – първа изходяща стойност.

**Сделки в чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се осчетоводяват съгласно изискванията на НСФОМСП 21.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута се изписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по средно-претеглен курс, като средната стойност се преизчислява след всяко постъпление на валутата по валутната разплащателна сметка.

Паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по курса на БНБ в края на всяко тримесечие.

**Признаване на приходи и разходи**

Признаването на приходите се извършва в съответствие на СС 18 - Приходи

Приходите се признават в момента на възникването им , независимо от момента на паричните постъпления.Разпределението на общите и административни разходи се извършва според относителния дял на приходите от реализация на отделните звена.

**Събития, настъпили след 31.12.2011 г:**

За периода от 31.12.2011 г. до 28.02.2012 г. не са се случили непредвидими обстоятелства, които да доведат до корекции при съставянето на годишния финансов отчет.

Вземания и задължения – оценени са по стойността на тяхното възникване , а тези в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31,12,2011г.

Към дружеството няма съдебни претенции.

**Показатели за финансово – счетоводен анализ:**

| | | |
|---|---|---|
| Финансов резултат | ФР | 50 |
| Приходи от продажби | ПрП | 148 |
| Разходи по дейността | РхД | 88 |
| Собствен капитал | СК | 538 |
| Пасиви | Пас | 83 |
| Сума на реалните активи | СРАк | 621 |
| Разходи за данъци | РД | 5 |
| Краткотрайни активи | КА | 277 |
| Краткосрочни задължения | КЗ | 12 |
| Текущи задължения | ТЗ | 83 |
| Краткосрочни вземания | КВз | 32 |
| Парични средства | П | 164 |
| Средна наличност на КМА | СНкма | 3 |
| Материални запаси | МЗ | 79 |
| Краткоср. фин. активи | КФА | |

| **Показател за рентабилност** | | **стойност** |
|---|---|---|
| Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ | КРПП | 0.34 |
| Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ | КРСК | 0.09 |
| Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ | КРПас | 0.60 |
| Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ | КРАкт | 0.08 |

| **Показател за ефективност** | | **стойност** |
|---|---|---|
| Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ | КЕР | 1.59 |
| Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ | КЕП | 0.59 |

| **Показател за ликвидност** | | **стойност** |
|---|---|---|
| Коефициент на ОБЩА Ликвидност | КОЛ | 23.08 |

| | | |
|---|---|---|
| Коефициент на БЪРЗА Ликвидност | КБЛ | 16.50 |
| Коефициент на Незабавна Ликвидност | КНЛ | 2.39 |
| Коефициент на Абсолютна Ликвидност | КАЛ | 1.98 |

| **Показател за фин. Автономност** | | **стойност** |
|---|---|---|
| Коефициент на фин. Автокомност | КФА | 6.48 |
| Коефициент на задлъжнялост | КЗ | 0.15 |

Съставител:

Дата: 01.03.2012 г.

Управител: