

ЕИК
117050304

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
"ЖОКЕЙ" ООД - Две могили
към
31.12.2011г

26.02.2012 Дребница

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	24	24
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	894	888
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			02. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	1	2	3. Резерв съгласно учредителен акт	186	177
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1080	1065
1. Земи и сгради, в т.ч.:	393	331	Общо за група IV:		
- земи	63	63	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	330	268	- неразпределена печалба	0	1
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	13	- непокрита загуба	0	1
3. Съоръжения и други	35	32	Общо за група V:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	75	48
Общо за група II:	431	376	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1229	1187
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 м.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			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година	0	0
Общо за раздел Б:	432	378	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	0	0
I. Материални запаси			- над 1 година	0	0
1. Суровини и материали	2	2	3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	35	7	- над 1 година	24	6
- продукция	1	1	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	24	6
- стоки	34	6	- до 1 година	0	0
4. Предоставени аванси			- над 1 година	0	0
Общо за група I:	37	9	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	94	58	- над 1 година	0	0
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	252	344	- над 1 година		
- над 1 година	220		8. Други задължения, в т.ч.:	45	47
Общо за група II:	346	402	- до 1 година	45	47
III. Инвестиции			- над 1 година		0
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	31	33
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- до 1 година	31	33
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	10
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	10	10
- в брой	148	117	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	329	330	9. Задължения за данъци	4	4
Общо за група IV:	477	447	- до 1 година	4	4
Общо за раздел В:	860	858	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	69	53
			- до 1 година	69	53
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	1298	1240	СУМА НА ПАСИВА	1298	1240
УСЛОВНИ АКТИВИ :	53	53	УСЛОВНИ ПАСИВИ :	53	53

Дата на съставяне
20.02.2012г

Съставител:
Пенка Забакчиева

Ръководител:
Дамян Дамянов

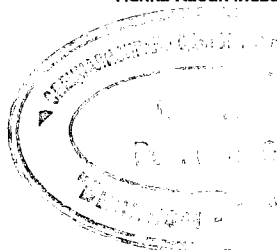
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
"ЖОКЕЙ" ООД - Две могили
за
01.01.2011г - 31.12.2011г

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	1	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1073	922
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	564	529	а) продукция		
а) суровини и материали	68	67	б) стоки	64	60
б) външни услуги	496	462	в) услуги	1009	862
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	290	268	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		0
а) разходи за възнаграждения	238	224	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	52	44	4. Други приходи, в т.ч.:	7	8
- осигуровки свързани с пенсии	36	17	- приходи от финансираня	7	8
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	55	62	Общо приходи от оперативната дейност	1080	930
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	55	62	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	55	61	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	0	1	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	94	60	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	13	42
а) балансова стойност на продадени активи	54	48	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	1003	920	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.:	0	1	Общо финансови приходи	13	42
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	6			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	7	7			
Общо разходи за обичайната дейност	1010	927	Общо приходи от обичайната дейност	1093	972
8. Печалба от обичайната дейност	85	54	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	2	9
Общо разходи	1010	927	Общо приходи	1095	981
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	85	54	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	10	6			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	75	48	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1095	981	Всичко (Общо приходи + 11)	1095	981

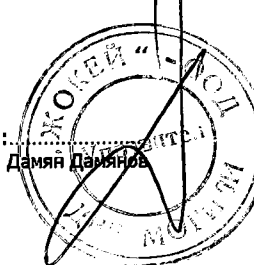
Дата на съставяне:
20.02.2012г

Съставител:
Пенка Кабакчиева

Ръководител:
Дария Дариянов



Заведен:
Подписан:
26.03.2012г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
"ЖОКЕЙ" ООД - Две могили
към
31.12.2011г

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	970	572	398	966	397	569
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		347	-347		470	-470
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
			42	-42		60	-60
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0	0		0	0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1		2	-2
7	Плащания при разпределения на печалби		0	0		0	0
8	Други парични потоци от основна дейност	291	282	9	219	298	-79
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1261	1244	17	1185	1227	-42
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		0	0	0	1	-1
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	12		12	42		42
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		6	-6		6	-6
7	Други парични потоци от финансова дейност	7		7	8		8
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	19	6	13	50	7	43
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)		1280	1250	30	1235	1234	1
Д. Парични средства в началото на периода				447			446
Е. Парични средства в края на периода				477			447

Дата:
20.02.2012г

Съставител: *Пенка Кабакчиева*
Пенка Кабакчиева

Ръководител: *Дамян Дамянов*
Дамян Дамянов

26.03.2012.

ЕИК
117050304

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
"ЖОКЕЙ" ООД-Две могили
за
01.01.2011г - 31.12.2011г

26.03.2012г.
(Хил.ЛВ)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	50		24	888			177	0		48	1187	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	24	888	0	0	177	0	0	48	1187	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат от текущия период								0		75	75	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:			0	6			42			-48	0	
- за дивиденди							40				0	
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличения											0	
- намаления											0	
10. Други изменения в собствения капитал							-33				-33	
11. Салдо към края на отчетния период	50	0	24	894	0	0	186	0	0	75	1229	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	50	0	24	894	0	0	186	0	0	75	1229	

Дата на съставяне:
20.02.2012г

Съставител: *СЗ*
Пенка Кабакчиева

Ръководител: *Дамьян Дамьянов*

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към
31.12.2011г
"ЖОКЕЙ"ООД-Две могили

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност					0		0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4			4			4	2	1		3			3	1
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0		0	0			0				0			0	0
Общо за група I:	4	0	0	4	0	0	4	2	1	0	3	0	0	3	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и строителства, в т.ч.:	434	79	0	513	0	0	513	103	17	0	120	0	0	120	393
- земи	63	0		63			63				0			0	63
- строителства	371	79		450			450	103	17		120			120	330
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	330	0	1	329			329	317	10	1	326			326	3
3. Съоръжения и други	195	30	0	225			225	163	27	0	190			190	35
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	959	109	1	1067	0	0	1067	583	54	1	636	0	0	636	431
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	963	109	1	1071	0	0	1071	585	55	1	639	0	0	639	432

Дата на съставяне:
20.02.2012г

Съставител:
П. Кабакичева

Ръководител:
Димитър Димитров

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
„Жокей” ООД
гр. Две могили

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Жокей” ООД включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо, дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите

счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

4. Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

.....
ИТ. Георгиев
Регистриран одитор



.....
ИТ. Георгиев
Управител

27.03.2012 год.

Адрес на одитора
София, ж.к. "Дианабад"
ул. "Крум Кюлявков" 15А, офис 13

О Т Ч Е Т

ЗА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ НА "ЖОКЕЙ"ООД

Две могили ЗА ПЕРИОДА 01.01.2011-31.12.2011 г

Финансово-счетоводната дейност на "ЖОКЕЙ"ООД е част от общата дейност на фирмата и има за цел да представи информация за резултатите от дейността и паричните потоци на фирмата. Тя има за цел да следи за текущите парични преводи и плащания от и към персонал, клиенти, доставчици, наематели, подизпълнители, републикански бюджет, осигурителни и застрахователни организации, данъчни подразделения, банкови институции и др. Съблюдавайки изискванията на счетоводното и данъчно законодателство, закона за ДОО и всички национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, "ЖОКЕЙ"ООД има претенциите, че финансовата му дейност, обобщена в ГФО за 2011 г, дава честна, вярна и обективна информация за счетоводната политика на фирмата.

Елементите на ГФО са:

1. **СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС** – съставен е въз основа на информацията за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2011г.

По **АКТИВА** на баланса "ЖОКЕЙ"ООД разполага, съобразно производствените си нужди, с ДМА на обща балансова стойност 432 х.лв.-

63 х.лв. земи

330 х.лв. сгради

4 х.лв. машини

4 х.лв транспортни средства

31 х.лв други

432 х.лв.

Новозакупени ДМА през 2011 – общо за 109 х.лв.

79 х.лв. за сгради

2 х.лв. за транспортно средство

28 х.лв. за други ДМА – климатици, хладилни камери,

стелажи за търговския комплекс.

ДМА са основното перо в Актива на Баланса. Те са вещественото въплащение на вложените в стопанската ни дейност капитали и се използват повече от един отчетен период, имат определен краен срок на годност, т.е. използването им във времето е ограничено и от тях се очаква получаването на изгода при използването им в стопанската дейност на фирмата; те пренасят своята стойност на части в стойността на продуктите или услугите, създавани с тяхна помощ, посредством амортизацията. Прилаганият при нас метод на амортизация неизменно е линейния, т.е. получаването на изгоди през целия период на полезно ползване на ДМА е равномерно.

При първоначалното придобиване на ДМА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лв., под който придобитите активи независимо че притежават критериите на ДМА, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

В дейността на "ЖОКЕЙ"ООД не се ползват наети ДМА под никаква форма – всички ДМА са собственост на фирмата.

Краткотрайните активи / наличните материали, стоки, готова продукция на склад / към 31.12.2011г са както следва:

Материали	- за 2 х.лв.
Готова продукция	- за 1 х.лв.
Стоки в търговските обекти	- за 34 х.лв.

Общо материални запаси : 37 х.лв.

Краткосрочни вземания към 31.12.2011г:

Вземания от клиенти	- 94 х.лв.
ДДС за възстановяване	- 28 х.лв.
Други краткосрочни вземания	- 224 х.лв.

Общо за 346 х.лв.

Налични парични средства към 31.12.2011 - 477 х.лв.

Разходи за бъдещи периоди за - застраховки и гориво за отопление – 6 х.лв.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

По **ПАСИВА** на Баланса "ЖОКЕЙ"ООД има към 31.12.2011 собствен капитал в размер на 1229 х.лв., от които:

Основен капитал	- 50 х.лв.
Общи резерви	- 1080 х.лв.
Текуща печалба	- 75 х.лв.
Преоценъчен резерв	- 24 х.лв.

Краткосрочните задължения са:

към доставчици	- 24 х.лв.
към ДОО	- 10 х.лв.
данъчни задължения	- 4 х.лв.
към персонал / заплати /	- 31 х.лв.
бщо:	69 х.лв.

Задълженията към персонала и осигурителните институции са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките за последния месец от отчетния период. Данъчните задължения по своята същност са Корпоративен данък за внасяне и данък ЗДДФЛ също за м.Декември 2011г.

2. **ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ** - изготвен е на база информация от счетоводните сметки , чрез които се отчитат приходи-разходи за отчетния период , както и сумата на начислените данъци за отчетния период за сметка на финансовия резултат и суми с корективен характер / измененията в остатъците на готовата продукция и разходите за бъдещи периоди ; балансовата стойност на продадените стоки /.

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 м/у тях.

ПРИХОДИ : От основна дейност / услуги ишлеме / - 984 х.лв.

От продажба на стоки - 64 х.лв.

От наеми и други - 25 х.лв.

От финансираня - 7 х.лв.

От кредитни лихви - 13 х.лв.

Извънредни приходи - 2 х.лв.

Общо : 1095 х.лв.

РАЗХОДИ :

По икономически елементи – За материали 68 х.лв.

За външни услуги 496 х.лв.

За амортизации 55 х.лв.

За раб.заплати 238 х.лв.

За осигуровки 52 х.лв.

Други разходи 40 х.лв.

Финансови разходи / за лихви и банкови такси / -.. 7 х.лв.

Суми с корективен характер в разходната част – 54 х.лв.

ОБЩО разходи за дейността : 1010 х.лв.

Разликата между общите Приходи и Разходи формира счетоводна печалба за 2011г в размер на 85 х.лв. Относителният дял в % на отделните групи от приходната част на отчета към общо приходите за дейността са както следва :

Приходи от производствена дейност - 90 %

“ търговска дейност - 6 %

“ от наеми и други продажби 4 %

ОБЩО : 100 %

След преобразуване на счетоводната печалба съгл. ЗКПО е начислен корпоративен данък в р-р на 10 % на стойност 10 х.лв. Приспадането му от счетоводната печалба оформя чиста печалба за 2011 в размер на 75 х.лв.

Относно Корпоративния данък : Съгл.чл.167, 184, 188 от ЗКПО / 2008г/ дължимият данък се преотстъпва 100% на данъчно задължени лица за извършваната от тях ПРОИЗВОДСТВЕНА дейност , вкл. производство на ишлеме , когато са изпълнени едновременно техните условия .

Отчитайки факта , че “ЖОКЕЙ”ООД-Две могили отговаря едновременно на необходимите изисквания на Закона и базирайки се на процентното съотношение на нетните приходи от ПРОИЗВОДСТВЕНАТА дейност към общо нетните приходи от продажби / 90 % / , разпределението на Корпоративния данък към 31.12.2011 има следния вид :

Облагаема печалба по чл.18 и чл.19 ЗКПО.....100 178.57 лв

10% Корпоративен данък по чл.20 ЗКПО.....10 017.86 лв

90% преотстъпен Корпор. данък по чл.184 ЗКПО. 9 016.07 лв

Корпоративен данък за внасяне по чл.93 ЗКПО..... 1 001.79 лв

Дължимата сума за корпоративен данък е внесена в Републикански бюджет в законния срок - 31.03.2011г. Преотстъпения данък в размер на 9 016.07 лв , съгл. изискванията на Закона , е отнесен в капитала и ще бъде усвоен за закупуване на ДМА през следващите три финансови години .

За сведение на Общото събрание , “ЖОКЕЙ”ООД се ползва от преференциите за преотстъпен корпоративен данък за :

2003г - 23 322 х.лв

2004г - 21 395 х.лв.

2005г - 22 525 х.лв.

2006г - 42 549 х.лв.

2007г - 33 256 х.лв.

2008г - 14 795 х.лв.

2009г - 12 472 х.лв.

2010г - 4 939 х.лв.

2011г - 9 016 х.лв.

ОБЩО : 184 271 х.лв. преотстъпени средства за закупуване на ДМА , от които фирмата се е възползвала ефективно.

3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ – съставен е по прекия метод.

Перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011г, са съпоставими с данните за 2010г.

Наличност на парични средства на 01.01.2011 г - 447 х.лв

Постъпления на пар. средства от дейността.....1280 х.лв

- от търговски контрагенти - 970 х.лв

- от лихви - 12 х.лв

- други постъпления от дейността - 291 х.лв.

от финансова дейност - 7 х.лв.

Плащания , свързани с основната дейност - 1250 х.лв

- към търговски контрагенти - 572 х лв

- за трудови възнаграждения - 347 х лв

- за лихви и банкови такси - 6 х лв

- за дивидент на съдружниците - 42 х лв

- други плащания / 601,602,609/ - 283 х.лв

Наличността на парични средства в края на отчетния период – 31.12.2011 – е 477 х.лв.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – националния лев. От 01.01.1999г българският лев е с фиксиран курс към еврото – 1.95583 лв за 1 евро. 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 третираят като финансови приходи / разходи /.

Показатели, характеризиращи финансовото състояние и резултати в %-ти :

КР на приходите от продажби.....7 %

КР на собствения капитал.....6 %

КЕ на разходите.....108 %

КЕ на приходите.....92 %

К на обща ликвидност.....146

К на бърза ликвидност.....119

К на незабавна ликвидност.....69

4. СПРАВКА ЗА СРЕДНАТА РАБОТНА ЗАПЛАТА за 2011г:

Съдружници :	средносписъчен брой	- 32 раб.
	средна заплата	- 605 лв
Работещи по труд.договор :	средносписъчен брой	- 58 раб.
	средна раб.заплата	- 353 лв
Общо за фирмата :	средносписъчен брой	- 91 раб.
	средна раб.заплата	- 447 лв

При изпълнение на производствената си програма , “ЖОКЕЙ”ООД ползва услугите на подизпълнители – “ЕЛЕГАНС”ЕООД , “МД Импекс” и др. при нужда , но основно се разчита на тези две фирми. И двете фирми , които работят на територията на “ЖОКЕЙ”ООД , са на собствен баланс и отчетност .

Участието на фирмите - подизпълнители в производствената програма на “ЖОКЕЙ”ООД за 2011г, изразено в % е :

“ЕЛЕГАНС”ЕООД - 43 %

“МД Импекс”ООД - 52 %

Други - 5%

ОБЩО : 100 %

Финансовите отношения между фирмите са коректни и към отчетния период остатъците по партидите им са текущи.

Разпределението на обема работа м/у контрагентите – възложители в %-ти е

46 % за фирма “АХЛЕРС-АГ”-Германия

25 % за фирма “Лафума Груп”-Германия

26 % за фирма “Шарер Конфекшън”

3 % за други чуждестранни контрагенти

100 %

За сведение на Общото събрание на съдружниците , ГФО на “ЖОКЕЙ”ООД и годишната данъчна декларация по чл.92 ЗКПО към него за финансовата 2011 г, са съставени и представени в законоустановения срок в НАП-гр.Русе. В съответствие с изискванията на Националните одиторски стандарти бе извършен одит на ГФО , и съответно заверен , от регистриран одитор Теодоси Георгиев , който удостоверява в своя одиторски доклад , че счетоводният отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на “ЖОКЕЙ”ООД към 31.12.2011г , както и за получения финансов резултат за годината.

Не са настъпили коригиращи събития след датата на баланса , по смисъла на СС 10 – “Събития , настъпили след датата на ГФО”.

Две могили , 14.03.2012г