

БЕЛЕЖКИ
към годишния финансов отчет 2010 г.

Информация за дружеството

„Експрес АИМ“ ООД ПЛОВДИВ, Булстат 160066835, ДДС (VAT) No BG 160066835, регистрирана по ф.д.№ 3609/2006 г., Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

1.1. Собственост и управление

Съдружници, разпределение на капитала, управители, брой персонал и другиданни за управлението на дружеството.
Мариян Петров Мадин, управител, собственик на 50% от капитала, ЕГН 6308263427, **Антон Илиев Гълъбов**, управител, собственик на 50% от капитала, ЕГН 6304144646.

1.2. Предмет на дейност - Описва се основният предмет на дейност по съдебна регистрация или по регистрация в търговския регистър.

Строителство, цялостно и частично изпълнение на сгради с жилищно, производствено, обществено обслужващо и друго предназначение, консултации и, услуги и изпълнение на всякакви довършителни работи в областта на строителството, и др.

Структура на дружеството

Какви клонове и представителства има дружеството в страната.

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със **Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП)**

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в **хил. български лева**, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципана историческата цена, променена в определени случаи и оповестено насъответните места в приложението.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет заедна предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да сепостигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със 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 1 EUR : 1.95583 BGN

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани вчуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курскъм датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използваофициалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

Към 31.12.2010 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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 ѝ.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване ина база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи,като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от:валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка надълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс поцена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привездане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите.

Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба.

За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

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 справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутно трудово възнаграждение на работника или служителя;

- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки), в недисконтиран размер.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи.

2.13. Собствен капитал

Определя се вида на дружеството - капиталовите дружества (акционерни, командитни, дружества с ограничена отговорност), са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.15. Нетни приходи от продажби

701 Приходи от основна дейност	779398.58
702 Приходи от продажби на стоки	2654.87
703 Постъпления от продажба на услуги	458
709 Приходи от други продажби	19056.3
721 Приходи от лихви	6.78
799 Други извънредни приходи	2.17

2.16. Разходи за материали

Посочва се структурата на видовете материали.

60101 Основни строителни материали
60102 Електроенергия
60103 Горивни и смазочни материали
60104 Резервни части и окомплектовка

60105 Вода за технол. нужди
60106 Други

2.17. Разходи за външни услуги

Посочва се структурата на видовете услуги.

Партида	Наименование
60201	Разходи за външни услуги
60202	Други
60203	Граждански договори
60204	Счет. услуги
60205	Охрана
60206	Телефонни и GSM такси
60207	Застраховки
60208	Транспорт
60209	Консултантски услуги

2.18. Разходи за персонала

Партида Наименование

604001 Разходи за заплати
60501 Разходи за ДОО
60502 Разходи за ДЗПО
60503 Разходи за ЗОВ
60504 Разходи за ГВРС

2.19. Други разходи

Партида	Наименование
609001	Такси
609002	Данък ЛА
609003	Данък ПС
609004	Данък недв.имоти
609005	Такса битови отп.
609006	Винетки
609007	Данък представителни разходи

2.20. Финансови приходи и разходи

Посочват се финансовите разходи по видове.

Финансовите разходи са:

621	Разходи за лихви	3483.15
624	Отрицателни разлики от валутни операции	26.46
629	Други финансови разходи	2358.07
692	Разходи за глоби и неустойки	131.68
699	Други извънредни разходи	20

2.21. Данъчно облагане

Кратко описание на приходите и разходите и формирания финансов резултат за данъчно облагане.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)	Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)
	Текуща година		Текуща година

„Експрес АИМ“ ООД ПЛОВДИВ, Булстат 160066835
Бележки към годишния финансов отчет 2010 г.

а	1	а	1
А. Разходи за обичайната дейност		А. Приходи от обичайната дейност	
I. Разходи по икономич. елементи		I. Нетни приходи от продажби на:	
1. Разходи за материали	260 866.21	1. Продукция	779 398.58
2. Разходи за външни услуги	562 371.95	2. Стоки	2 654.87
3. Разходи за амортизации	103 405.12	3. Услуги	458.00
4. Разходи за възнаграждения	77 232.96	4. Други	19 056.30
5. Разходи за осигуровки	13 808.06	Общо за група I :	801 567.75
6. Други разходи	4 686.00	II. Приходи от финансиране	
в т. ч. обезценка на активи		5. Други суми с корективен характер	
в т. ч. провизии		III. Финансови приходи	
Общо за група I :	1022 370.30	1. Приходи от лихви	6.78
II. Суми с корективен характер		в т. ч. от свързани предприятия	
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	26 651.84	2. Приходи от участия	
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		в т. ч. дивиденди	
3. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	263 944.42 -	3. Положителни разлики от операции с финанс. активи и инструменти	
4. Приплоди и прираст на животни		4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	
5. Други суми с корективен характер		5. Други пр-ди от финансови опер.	
Общо за група II :	237 292.58 -	Общо за група III :	6.78
III. Финансови разходи		Б. Общо пр-ди от дейността (I+II+III)	801 574.53
1. Разходи за лихви	3 483.15	В. Загуба от обичайната дейност	-
в т. ч. към свързани предприятия		IV. Извънредни приходи	2.17
2. Отрицателни разлики от операции с финанс. активи и инструменти			
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	26.46		
4. Други р-ди по финансови опер.	2 489.75		
Общо за група III :	5 999.36		
Б. Общо р-ди за дейността (I+II+III)	791 077.08		
В. Печалба от обичайната дейност	10 497.45		
IV. Извънредни разходи	20.00		
Г. Общо разходи (Б+IV)	791 097.08	Г. Общо приходи (Б+IV)	801 576.70
Д. Счетоводна печалба	10 479.62	Д. Счетоводна загуба	-
V. Разходи за данъци	1 062.68		
- данъци от печалбата	1 062.68		
- други			
Е. Печалба (Д-V)	9 416.94	Е. Загуба (Д+V)	-
Всичко (Г+V+E)	801 576.70	Всичко (Г+E)	801 576.70

2.22. Дълготрайни материални активи

Пояснения за структурата на ДМА, представени в баланса.

Инвентарен номер	Наименование на актива	Дата на придобиване	Отчетна стойност	Амортизируема стойност	Годишна амортизация	Надрупана амортизация	Баланс стойност
3001	ул. Целина 2-УПИ 56784.528.21	31.12.2006	35600	35600			35600
3002	с. Скутаре - УПИ 66915.12.59	04.07.2007	84000	84000			84000
3003	ул. "Волга"14А -УПИ 56784.518.	01.05.2008	59700	59700			59700
			179300	179300	0	0	179300

„Експрес АИМ“ ООД ПЛОВДИВ, Булстат 160066835
Бележки към годишния финансов отчет 2010 г.

4001	Стр.кумо-кран Кролл A/S	01.02.2007	18000	18000	2250	18000	
4002	Стационарен циркуляр	01.04.2007	600	600	105	600	
4003	Генератор	01.06.2007	2780	2780	625.5	2780	
4004	Трамбовка AVS68 пачи крак	01.06.2007	3300	3300	742.5	3300	
4005	Машина за загладяване на бетон	01.06.2007	2950	2950	663.75	2950	
4006	Климатик	01.07.2007	600	600	150	600	
4007	Кран Либхер	01.07.2007	48600	48600	12150	48600	
4008	Машина за рязане на тухли	01.08.2007	1880	1880	517	1880	
4009	Скеле за плоча	01.12.2007	41480	41480	12444	38369	3
4010	Комплект рамков стом.кофраж	01.12.2007	42800	42800	12840	39590	32
4011	Комплект рамков стом.кофраж	01.12.2007	13820	13820	4146	12783.5	103
4104	Перфоратор GBH 5-40 DE	01.02.2008	1080	1080	324	945	
4105	Машина за рязане на тухли	01.04.2008	2000	2000	600	1650	
4106	Прахосмукачка GAS 50	01.06.2008	710	710	213	550.25	159
4107	Турбозол мод 250EB	01.06.2008	14020	14020	4206	10865.5	315
4108	Компресор	01.06.2008	9120	9120	2736	7068	20
4109	Машина REV F63 Vario	01.06.2008	6200	6200	1860	4805	13
4110	Бенз.фугорезачка CF-12.4 B	01.10.2008	3740	3740	1122	2524.5	121
4111	Автомат за връзване на армат.с	01.11.2008	3530	3530	1059	2294.5	123
4112	Виброрейка 2т	01.12.2008	1400	1400	420	875	
4114	Климатична система	01.08.2009	1250	1250	375	531.25	718
4115	Машина за електромуфено заваря	01.09.2010	7300	7300	730	730	6
4116	АГУ	01.10.2010	1050	1050	78.75	78.75	971
			228210	228210	60357.5	202370.25	25839
4100	Лазерен принтер	01.06.2007	570	570		570	
4101	Компютърна система	01.06.2007	1060	1060		1060	
4102	Компютърна система	01.06.2007	720	720		720	
4103	Компютърна система 2бр	01.11.2007	1830	1830		1830	
4113	Компютър преносим	01.03.2009	1470	1470	735	1347.5	12
			5650	5650	735	5527.5	12
5001	Форд Транзит	01.04.2007	6600	6600	1650	6187.5	41
5002	Пежо Боксер	01.04.2007	10760	10760	2690.04	10087.62	672
5003	Пежо 206	01.08.2007	6060	6060	1515	5176.25	883
5004	Пежо Партнер	01.08.2007	6120	6120	1530	5227.5	89
5005	Рено Сценик	01.09.2007	8530	8530	2132.52	7108.39	1421
5006	Форд Транзит-0155	01.12.2008	11190	11190	2797.44	5828	5
5007	Форд Транзит-0156	01.12.2008	6750	6750	1687.44	3515.5	323
5008	Лек автомобил VW Touareg Транс	01.12.2008	84070	84070	21017.52	43767.33	40302
5009	Лек автомобил Опел-Зафира Тран	01.12.2008	4510	4510	1127.52	2349	2
5010	Форд Транзит-Ауто Христов Тран	01.03.2009	8610	8610	2152.56	3946.36	4663
5011	Форд Мондео Транспортни средст	01.05.2010	5120	5120	853.36	853.36	4266
5012	Кардан - Туарег	01.08.2010	1700	1700	177.1	177.1	152
			160020	160020	39330.5	94223.91	65796
6001	Строителен фургон	01.09.2007	6100	6100	915	3050	3
6002	Офис обзавеждане	01.04.2008	10360	10360	1554	4273.5	608
6003	Палетни вилици	01.05.2008	1470	1470	220.56	588.16	881
6004	Кюбел за бетон	01.02.2008	1950	1950	292.56	853.3	109
			19880	19880	2982.12	8764.96	11115
	Общо:		593060	593060	103405.12	310886.62	282173

Дан. кат.	Норма	Амортизируема стойност	Годишна амортизация	Натрупана амортизация	Балансова стойност	Дата на отписване

„Експрес АИМ“ ООД ПЛОВДИВ, Булстат 160066835
Бележки към годишния финансов отчет 2010 г.

		0	0	0	0	
2	30	18000	2250	18000		31.05.2010
2	30	600	105	600		31.07.2010
2	30	2780	625.5	2780		30.09.2010
2	30	3300	742.5	3300		30.09.2010
2	30	2950	663.75	2950		30.09.2010
2	30	600	150	600		31.10.2010
2	30	48600	12150	48600		31.10.2010
2	30	1880	517	1880		30.11.2010
2	30	41480	12444	38369	3111	
2	30	42800	12840	39590	3210	
2	30	13820	4146	12783.5	1036.5	
2	30	1080	324	945	135	
2	30	2000	600	1650	350	
2	30	710	213	550.25	159.75	
2	30	14020	4206	10865.5	3154.5	
2	30	9120	2736	7068	2052	
2	30	6200	1860	4805	1395	
2	30	3740	1122	2524.5	1215.5	
2	30	3530	1059	2294.5	1235.5	
2	30	1400	420	875	525	
2	30	1250	375	531.25	718.75	
2	30	7300	730	730	6570	
2	30	1050	78.75	78.75	971.25	
		228210	60357.5	202370.25	25839.75	
4	50					
4	50					
4	50					
4	50					
4	50	1470	735	1347.5	122.5	
		1470	735	1347.5	122.5	
5	25	6600	1650	6187.5	412.5	
5	25	10760	2690.04	10087.62	672.38	
5	25	6060	1515	5176.25	883.75	
5	25	6120	1530	5227.5	892.5	
5	25	8530	2132.52	7108.39	1421.61	
5	25	11190	2797.44	5828	5362	
5	25	6750	1687.44	3515.5	3234.5	
5	25	84070	21017.52	43767.33	40302.67	
5	25	4510	1127.52	2349	2161	
5	25	8610	2152.56	3946.36	4663.64	
5	25	5120	853.36	853.36	4266.64	
5	25	1700	177.1	177.1	1522.9	
		160020	39330.5	94223.91	65796.09	
7	15	6100	915	3050	3050	
7	15	10360	1554	4273.5	6086.5	
7	15	1470	220.56	588.16	881.84	
7	15	1950	292.56	853.3	1096.7	
		19880	2982.12	8764.96	11115.04	
		409580	103405.12	306706.62	102873.38	

2.23. Материални запаси

Описание на материалните запаси, представени в баланса ако дружеството

302 Материали 340490.24

303 Готова продукция 11707.85

2.24. Търговски вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти:

411 Клиенти 94014.35

414 Клиенти по продажби при определени 5841

условия	
402 Доставкащи по аванси	33890.3
2.25. Други вземания и предплатени разходи	
611 Незавършено производство	402872.29
613 Разходи за Бъдещи периоди	2540.65
2.26. Парични средства и парични еквиваленти	
501 Каса в левове	71656.01
503 Разплащателна сметка в левове	31.39
2.27. Собствен капитал	
101 Основен капитал	5000
112 Преоценен резерв	120150
122 Неразпределена печалба минали години	494317.39
123 Печалби и загуби от текуща година	9416.94
2.28. Задължения към персонала и осигурителни предприятия	
421 Персонал	4125.77
45501 Разчети с обществено осигуряване	27229.16
45505 Разчети с ДЗПО	6410.67
45506 Разчети със ЗЗО	14599.74
2.29. Задължения за данъци	
451 Данък експлоатация ЛА	-24.02
452 Разчети за данък върху печалбата	24016.45
Разчети за данък върху добавената	
453 стойност	8962.57
454 Разчети за данъци върху доходи на ФЛ	12072.39
2.30. Задължения към доставчици	
401 Доставкащи	452267.19
412 Клиенти по аванси	117500.01
2.31. Задължения към свързани лица	
2.32. Сделки със свързани лица - няма	
2.33. Условни задължения и ангажменти	
- оперативни лизинги;	
- съдебни дела.	
2.34. Събития след датата на баланса.	

Пловдив, 24.03.2011 г.

Гл. Счетоводител:
(Боряна Панайотова)

Управител:
(Мариян Мадин)