БАЛАНСИ - М ООД

София, ж.к Младост 4 , бл.415, вх. 6 , ет.4, ап.13

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2007 година

ЕЛЕМЕНТ No 7.1

БАЛАНСИ – М ООД
Съставител (предприятие)

гр. София жк МЛАДОСТ 4
бл.415 вх.6 ап.13
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
130944825

С П Р А В К А

за оповестяване на счетоводната политика на БАЛАНСИ – М ООД

1. Правен статут

Дружеството е с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 69758 от 2002 година на Софийски градски съд

Предметът на дейността на Дружеството е счетоводни и консултантски услуги .

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран с преоценката на някои дълготрайни материални активи до тяхната справедлива цена, както е оповестено по-нататък в т.3.1.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Сравнителни данни

Баланса, отчета за приходите и разходите и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2007 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет не са рекласифицирани .

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Прага на същественост за завеждане на дълготрайните материални активи възприет в дружеството е 500 лева.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод. За отделните групи дълготрайни активи амортизационните норми са следните:

а/ Трайни насаждения	15 %
б/ Сгради	4 %
в/ Машини и оборудване	20 %
г/ Съоръжения	4 %
д/ Транспортни средства	25 %
е/ Стопански инвентар	15 %
ж/ Компютри и програмни продукти	50 %
з/ Други нематериални дълготр.активи	15 % .

3.2. Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

3.3. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки .

3.4. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

3.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност съгласно съдебното решение за регистрацията му. Основният капитал е в размер на 5000 лева и е разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки.

3.6. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

3.7. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

3.8. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

3.9. Изменение в прилаганата счетоводна политика

През годината не са извършвани промени в прилаганата счетоводна политика в сравнение с предходния отчетен период.

4. Блокирани парични средства

Към 31 декември 2007 година Дружеството няма блокираните парични средства

5. Данъци върху печалбата

Размерът на корпоративният данък за 2007 година е 10 %.

	Годината, завършваща на 31 декември 2007 лв.
Печалба преди данъчно облагане	8406.62
Данъчна ставка	

Разход за данък	10 %
Ефективен данъчен процент	842.11

6. Сделки със свързани лица

През 2007 година не са осъществявани сделки със свързани лица.

7. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития след съставянето на годишния счетоводен отчет.

Съставител: Ръководител:

15 февруари 2008 година Велислава Янева

БАЛАНСИ-М СОФИЯ ООД

БАЛАНСИ - М ООД

Съставител (предприятие)

София ЖК Младост 4 бл.415 вх.6 ап.13

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 130944825

Вид дейност Счетоводни услуги

БАЛАНС

на БАЛАНСИ - М ООД

към 31.12.2007г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи (терени)		
Сгради и конструкции	110	115
Машини, съоръжения и оборудване		
Транспортни средства	7	12
Други дълготрайни материални активи	8	3
Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи		
Общо за група I:	**125**	**130**
II. Дълготрайни нематериални активи		
Права върху собственост		
Програмни продукти		
Продукти от развойна дейност		
Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия, в т.ч. в:	**0**	**0**
- дъщерни предприятия		
- смесени предприятия		
- асоциирани предприятия		
- други предприятия		
Инвестиционни имоти		
Други дългосрочни ценни книжа		
Дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0
- свързани предприятия		
- търговски заеми		
- други дългосрочни вземания		
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Търговска репутация		
Положителна репутация		
Отрицателна репутация		
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел "А":	**125**	**130**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Капитал		
Основен капитал	5	5
- в т.ч. невнесен капитал		
Допълнителен капитал		
Общо за група I:	**5**	**5**
II. Резерви		
Премии от емисия		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
Целеви резерви	0	0
- в т.ч. общи резерви		
- в т.ч. специализирани резерви		0
- в т.ч. други резерви		
Общо за група II:	**0**	**0**
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба)	**13**	**9**
- в т.ч. неразпределена печалба	13	9
- в т.ч. непокрита загуба		
Текуща печалба (загуба)	7	4
Общо за група III:	**20**	**13**
Общо за раздел "А":	**25**	**18**
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия		3
- в т.ч. към банки		3
Задължения по търговски заеми		
Задължения по облигационни заеми		
Отсрочени данъци		
Други дългосрочни задължения	110	111
Общо за група I:	**110**	**114**
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел "Б":	**110**	**114**

Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Материали		
Продукция		
Стоки		
Млади животни и животни за угояване		
Незавършено производство		
Други материални запаси		
Общо за група I:	0	0
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от свързани предприятия		
Вземания от клиенти и доставчици	2	
Вземания по предоставени търговски заеми		1
Съдебни и присъдени вземания		
Данъци за възстановяване	0	
Други краткосрочни вземания		
Общо за група II:	2	1
III. Краткосрочни финансови активи		
Финансови активи в свързани предприятия		
Изкупени собствени дългови ценни книжа		
Краткосрочни ценни книжа		
Финансови активи по дилингови операции		
Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	1	
Парични средства в безсрочни депозити	12	9
Блокирани парични средства		
Парични еквиваленти		
Общо за група IV:	13	9
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел "Б":	15	10
Сума на актива (А+Б)	140	140
В. Условни активи		

В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия	0	0
- в т.ч. към банки		
Задължения към доставчици и клиенти	1	1
Задължения по търговски заеми		
Задължения към персонала		
Задължения към осигурителни предприятия		
Данъчни задължения	4	7
Финансови задължения по дилингови операции		
Други краткосрочни задължения		1
Провизии		
Общо за група I:	5	8
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел "В":	5	8
Сума на пасива (А+Б)	140	140
Г. Условни пасиви		

Дата: 28.02.2008 г.

Съставител:

Мария Драгоманова

Ръководител:

Велислава Янева

БАЛАНСИ - И ООД София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
БАЛАНСИ - М ООД
към 31.12.2007 г.

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	10	8
Разходи за външни услуги	20	27
Разходи за амортизации	10	9
Разходи за възнаграждения	147	168
Разходи за осигуровки	38	40
Други разходи, в т.ч.:		1
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I:	**225**	**253**
II. Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		3
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи		
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		
Други суми с корективен характер		
Общо за група II:		3
III. Финансови разходи		
Разходи за лихви		1
- в т.ч. лихви към свързани предприятия		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Други разходи по финансови операции		
Общо за група III:		1
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	225	257
В. Печалба от обичайната дейност	8	5
IV. Извънредни разходи		
Г. Общо разходи (Б + IV)	225	257
Д. Счетоводна печалба	8	5
V. Разходи за данъци	1	1
Данъци от печалбата	1	1
Други		
Е. Печалба (Д - V)	7	4
Всичко (Г + V + Е)	233	262

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Приходи от обичайната дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
Продукция		
Стоки		
Услуги	233	259
Други		3
Общо за група I:	**233**	**262**
II. Приходи от финансирания,		
в т.ч. от правителството		
III. Финансови приходи		
Приходи от лихви		
- в т.ч. лихви от свързани предприятия		
Приходи от съучастия		
- в т.ч. дивиденти		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:		
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)	233	262
В. Загуба от обичайната дейност		
IV. Извънредни приходи		
Г. Общо приходи (Б + IV)	233	262
Д. Счетоводна загуба		
Е. Загуба (Д + V)		
Всичко (Г + Е)	233	262

28.02.2008г.

Съставител:
Велислава Янева

БАЛАНСИ - М ООД * СОФИЯ *

Ръководител:
Мария Драгоманова

БАЛАНСИ - М ООД

Съставител (предприятие)

София ЖК Младост 4 бл.415 вх.6 ап.13

Град, област

БУЛСТАТ Вид дейност

130944825 Счетоводни услуги

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на БАЛАНСИ - М ООД

към 31.12.2007г.

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	Допълнителен капитал	Резерви					Резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			Резерв от премии	Преоценъчен резерв	целеви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализир	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо на 1 януари	5							13			18
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
а. увеличение											-
б. намаление											-
2. Финансов резултат от текущия период								7			7
3. Разпределение на печалбата											-
в т.ч. за дивиденти											-
4. Покриване на загуба											-
5. Последващи оценки на ДМА, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
а. увеличение											-
б. намаление											-
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.											-
а. увеличение											-
б. намаление											-
7. Промени в счетоводната политика, грешки и др.											-
8.Други изменения в собствения капитал											-
Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	20	-	-	25
9. Промени от преводи на ГСО на предпр-я в чужбина											-
10. Промени от преизчисляване на финанс.отчети при свръхинхлация											-
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	20	-	-	25

Дата: 28.02.2008 г.

Съставител: Мария Драгоманова

Ръководител: Велислава Янева

БАЛАНСИ - М ООД София

БАЛАНСИ - М ООД
Съставител (предприятие)

София ЖК Младост 4 бл.415 вх.6 ап.13
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ Вид дейност
130944825 Счетоводни услуги

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на БАЛАНСИ - М ООД

към 31.12.2007 г.

(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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	278	85	193	317	70	247
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	8	184	(176)	4	210	(206)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			-			-
			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
			-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			-
Плащания при разпределение на печалби			-			-
Други парични потоци от основната дейност		6	(6)	22	24	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**286**	**276**	**10**	**343**	**304**	**39**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6	(6)		44	(44)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			-			-
			-			-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	6	(6)		44	(44)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					1	(1)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			-			-
			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**286**	**282**	**4**	**343**	**349**	**(6)**
Д. Парични средства в началото на периода			9			15
Е. Парични средства в края на периода			13			9
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата: 28.02.2008 г.

Съставител: Мария Драгоманова

Ръководител: Велислава Янева

БАЛАНСИ - М ООД София

БАЛАНСИ - М ООД
Съставител (предприятие)

София ЖК Младост 4 бл.415 вх.6 ап.13
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7
БУЛСТАТ Вид основост
130944825 Счетоводен

Справка за дълготрайните активи
на БАЛАНСИ - М ООД
към 31.12.2007г.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценка		Преоценена стойност	Амортизация							
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	на 31.12.	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Преоценка Увеличение	Преоценка Намаление	Преоценена амортизация	Балансова стойност
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	(1 - 2-3)						*(4 - 5-6)*				*(8 - 9-10)*			*(11 - 12-13)*	*(7-14)*
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи							-				-			-	-
2. Гори							-				-			-	-
3. Трайни насаждения							-				-			-	-
4. Продуктивни и работни животни							-				-			-	-
5. Сгради	115			115			115		5		5			5	110
6. Машини, съоръжения и оборудване							-				-			-	-
7. Транспортни средства	23			23			23	10	5		15			15	8
8. Компютърна техника															
9. Р-ди за придобиване на ДМА	4	6		10			10	2	1		3			3	7
Обща сума I	**142**	**6**	-	**148**	-	-	**148**	**12**	**11**	-	**23**	-	-	**23**	**125**
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
10. Разходи за учредяване и разширяване							-				-			-	-
11. Продукти от развойна дейност							-				-			-	-
12. Патенти, лицензии, концесионни права, ноу-хау, фирмени и търговски марки							-				-			-	-
13. Програмни продукти							-				-			-	-
14. Други дълготрайни нематериални активи							-				-			-	-
Обща сума II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ (БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ)															
1. Дялове и участия							-				-			-	-
-в дъщерни предприятия							-				-			-	-
-в смесени предприятия							-				-			-	-
-в асоциирани предприятия							-				-			-	-
-в други предприятия							-				-			-	-
2.Инвестиционни имоти							-				-			-	-
3. Други дългосрочни ценни книжа							-				-			-	-
Обща сума III	0	0	0	0	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. ПОЛОЖИТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ							-				-			-	-
V. ОТРИЦАТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ							-				-			-	-
Обща сума (I + II + III + IV+V)	142	6	0	148	-	-	148	12	11		23	0	-	23	125

Дата: 28.02.2008 г.

Съставител:

Мария Драгоманова

БАЛАНСИ-М СОФИЯ ООД

Ръководител:

Велислава Янева