

ПРИЛОЖЕНИЕ

Към годишния финансов отчет за 2011 година

На АБ“Хелвеция” ЕООД

Гр. София

ЕИК: 121523769

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

АБ"Хелвеция" ЕООД е учредено през 1997 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Софийски Градски Съд по фирмено дело №.11200/1997г. Дружеството е с ЕИК 121523769 и е регистрирано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, общ.Столична, район Лозенец, ул."Крум Попов"№ 50-54.

Дружеството се управлява и се представлява от Даниела Георгиева Костадинова, ЕГН 6907311190.

2. КАПИТАЛ

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5 000 лева. Броят на регистрираните дялове е 5 000 дяла. Номиналната стойност на един дял е 1 лев. Номиналната стойност на дяловете е внесена изцяло.

Всички дялове са собственост на Елена Иванова Каменова.

През 2011 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени в сравнение с 2010 г.

3. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е: Архитектурни и инженерни дейности.

Основната дейност на предприятието по НКИД е №. 7111, Архитектурни дейности.

През 2011 и 2010 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с изготвяне на архитектурни проекти, преводаческа дейност и охранителна дейност.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на АБ"Хелвеция" ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в български лева, закръглени до хиляда, и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи и материалните запаси, използвана при изготвянето на финансовия отчет, е историческата цена - цена на придобиване, себестойност или справедлива цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

През 2011 г. АБ"Хелвеция"ЕООД не е извършвала операции с чуждестранна валута.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в АБ"Хелвеция" ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 500.00 лева.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в АБ"Хелвеция" ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 500.00 лева.

Начисляването на данъчни амортизации се преустановява, когато съответният актив временно не се използва (не носи икономическа изгода) през период, по-дълъг от дванадесет месеца, като начисляването на данъчни амортизации се преустановява от началото на месеца, следващ месеца, през който е изтекъл дванадесетмесечния срок. При определянето на данъчния финансов резултат за текущата година, годишната данъчна амортизация се намалява с размера на начислената данъчна амортизация за тези активи през дванадесетте месеца, през които не са се използвали. С размера на това намаление се коригират стойностите на

данъчните амортизируеми активи към датата на преустановяване начисляването на данъчна амортизация, като се намаляват данъчните амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

3. Инвестиции

Инвестициите са активи, свързани с придобити дялове, акции, облигации и инвестиционни имоти. АБ"Хелвеция" ЕООД няма дъщерни дружества. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

АБ"Хелвеция" ЕООД не е извършвала операции свързани с инвестициите в акции, дялове, облигации и инвестиционни имоти се отчитат по цена на придобиване през 2011 г.

Текущи (краткотрайни) активи

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е като следва:

за материалите и стоките - по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. Доставка стойност представлява стойността на разходите по закупуване, като в тях не се включват складовите разходи за съхраняване на материалните запаси /отчитат се като текущи разходи за периода, в който са извършени/, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е "Среднопретеглена цена (себестойност)" съгласно приложимия СС2, като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец/респективно, след всяка доставка/.

Промяна в метода на отписване в сравнение с предходната година няма.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

Вземанията в национална валута се оценяват при тяхното възникване по номинална стойност в лева.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и парични наличности по разплащателни сметки в банки. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева и тяхното отписване е също по номинална стойност на лева.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои

корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

8. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала, представляващи възнаграждения по трудови договори, включително недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на работниците и служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период и свързаните с тях осигуровки.

9. Финансирания

Правителствено дарение и финансирания от други източници, целящи да обезщетят предприятието за текущо възникнали разходи, се признават като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено дарение и финансирания от други източници, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признават като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

10. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

Задълженията в национална валута се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

11. Приходи

Основният източник на приходи за АБ"Хелвеция" ЕООД е от изготвянето на инвестиционни проекти, охранителна дейност и преводи.

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

12. Разходи

Основните разходи на дружеството са свързани с разходите за възнаграждения и осигуровки.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

14. На 05.03.2012 г. годишният финансов отчет на АБ"Хелвеция" ЕООД за 2011 г. е официално одобрен за публикуване от едноличния собственик на дружеството.

IV. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	Дълготрайни нематериални активи	6	1.1.-1.4.
2.	Дълготрайни материални активи	7	2.1.-2.6.
3.	Инвестиции	8	3.1.
4.	Стоково-материални запаси	8	4.1.
5.	Търговски и други вземания	8	5.1.-5.2.
6.	Пари и парични еквиваленти	8	6.1.-6.2.
7.	Данъци от печалбата	8-9	7.1.-7.2.
8.	Доходи на персонала	9	8.1.-8.2.
9.	Финансирания	9	9.
10.	Търговски и други задължения	10	10.1.-10.2.
11.	Приходи	10	11.1.
12.	Разходи	10-11	12.1.-12.2.
13.	Свързани лица	11	13.

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2011 г.	2010 г.
Програмни продукти	6,8 год.	6,8 год.

1.2. Използвана норма на амортизация: 15% за счетоводни и данъчни цели.

1.3. Към 01.01.2011 год. предприятието притежава ДНА с отчетна стойност 10 хил.лева, които са напълно амортизирани. През годината не са придобити ДНА. Към 31.12.2011 год. дружеството притежава ДНА с отчетна стойност 10 хил.лв., които са напълно амортизирани, но все още използвани в дейността на дружеството.

1.4. В годишния отчет ДНА са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации. Считаме, че в края на годината липсват условия за съществена обезценка на активите.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Средна норма на полезен живот (год.)		
	2011 г.	2010 г.
Сгради и съоръжения	25 год.	25 год.
Машины, оборудване и компютърна техника	3,4 год.	3,4 год.
Автомобили	4 год.	4 год.
Стопански инвентар и други ДМА	6,7 год.	6,7 год.

2.2. Използвана норма на амортизация:

Сгради и съоръжения:	4% в счетоводен и 4% в данъчен план
Машины, оборудване и комп.техника:	30% в счетоводен и 30% в данъчен план
Автомобили:	25% в счетоводен и 25% в данъчен план
Стопански инвентар и други ДМА:	15% за счетоводен и 15% в данъчен план

2.3. Инвестиционни имоти.

АБ"Хелвеция" ЕООД няма инвестиционни имоти и през 2011 г. не е придобивало такива.

2.4. В дейността си предприятието не използва дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост

2.5. Към 01.01.2011 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 12 хил.лева, в това число:

- ❖ Земи - 0 хил.лева;
- ❖ Сгради и конструкции – 0 хил.лева;
- ❖ Машины и оборудване – 5 хил.лева;
- ❖ Съоръжения – 2 хил.лева;
- ❖ Транспортни средства - 0 хил.лева;
- ❖ Други ДМА – 5 хил.лева.

Балансовата стойност на ДМА към 01.01.2011 година е 5 хил.лева.

Към 31.12.2011 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 15хил.лева, в това число:

- ❖ Земи - 0 хил.лева;
- ❖ Сгради и конструкции – 0 хил.лева;
- ❖ Машины и оборудване – 5 хил.лева;
- ❖ Съоръжения – 2 хил.лева;
- ❖ Транспортни средства - 0 хил.лева;
- ❖ Други ДМА – 8 хил.лева.

Балансовата стойност на ДМА към 31.12.2011 година е 7 хил.лева.

Постъпилите през годината ДМА са с отчетна стойност 3 хил.лева и представляват други ДМА за 3 хил.лева. Няма отписани през годината ДМА.

През годината са начислени амортизации на ДМА за 1 хил.лева.

2.6. В годишния отчет дълготрайните материални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации. Считаме, че в края на годината липсват условия за съществена обезценка на активите.

3. Инвестиции в акции, дялове и облигации

3.1. Към 31.12.2011 год. АБ"Хелвеция" ЕООД не притежава инвестиции в предприятия.

През 2011 год. няма промени в дяловото участие на дружеството.

4. Стоково-материални запаси

4.1. Към 31.12.2011 година АБ"Хелвеция" ЕООД не притежава стоково-материални запаси.

5. Търговски и други вземания

5.1. Вземанията на предприятието са на стойност 92 хил.лева и представляват:

Вземания	2011 г.			2010 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти по продажби (отчетна	92	92	0	114	114	0
II. Предоставени заеми на предприятия от група, в т.ч.	0	0	0	0	0	0
1. Главница	0	0	0	0	0	0
2. Лихви	0	0	0	0	0	0
3. Други вземания (отчетна стойност):	0	0		0		
Нетен размер на вземанията:	92	92	0	114	114	0

5.2. Вземанията на предприятието са текущи и са потвърдени от контрагентите. Текущо и в края на отчетния период вземанията от контрагентите на дружеството се анализират от гледна точка на тяхната събираемост и при необходимост се обезценяват. Към 31.12.2011 год. липсват условия за обезценка на вземанията, като ръководството счита всички за събираеми.

6. Пари и парични еквиваленти

6.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2011 г.	2010 г.
Парични средства в брой:	6	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1	1
Общо:	7	2

6.2. В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева.

7. Данъци от печалбата

Дружеството приключи финансовата 2011 год. със счетоводна загуба от 31 хил.лв. и загуба след данъчно преобразуване 23 хил.лв. Налице е натрупана от 2010 година данъчна загуба в размер на 7 хил.лв. Общият размер на данъчната загуба за пренасяне в следващи години е 30 хил.лв.

7.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Данъчна загуба	23	7
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	0	0
Отстъпка съгл.чл.92..ал.5. от ЗКПО	-	-
Годишен корпоративен данък	0	0

7.2. Няма налични отсрочени данъци към 31.12.2011 год.

8. Доходи на персонала

8.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2011 г.	2010 г.
Аналитични специалисти	0	0
Техници и други приложни специалисти	5	5
Административен персонал	3	3
Персонал, зает с услуги за населението, охрана и други	35	44
Общо:	43	52

8.2. Краткосрочни доходи на персонала

8.2.1. Сума, отразена като разходи за персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Възнаграждения,включително компенсируеми отпуски	351	565
Осигуровки, включително върху компенсируеми	86	122
Общо:	437	687

8.2.2. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Възнаграждения (без компенсируеми отпуски)	345	561
Осигуровки (без върху компенсируеми отпуски)	85	122
Общо:	430	683

9. Финансирания

През финансовата година няма получени финансирания от правителството или от други източници.

10. Търговски и други задължения

10.1. Задълженията на предприятието са следните:

	2011 г.			2010 г.		
		В т.ч.			В т.ч.	

Задължения	Сума на задължението	изискуе-ми след повече от 1 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задъл- (хил.лв.):	изискуе-ми след повече от 1 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. Към финансови предприятия, в т.ч.	0	0	0	0	0	0
Главници	0	0	0	0	0	0
Лихви	0	0	0	0	0	0
II. Задължения към доставчици за основна дейност (отчетна стойност):	15	15	0	26	26	0
Други задължения, в т.ч.:	71			44		
1. Към персонала	42			27		
2. Осигуровки за възнаграждения	17			6		
3. Данъчни задължения	12			11		
4. По търговски заеми	0			0		
5. Други						
Всичко сума на задълженията	86			70		

10.2. Задълженията на предприятието са текущи и са потвърдени от контрагентите.

11. Приходи

11.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	0	0
Приходи от продажби на услуги, в т.ч.:	441	871
Финансови приходи, в т.ч.:	0	0
Други приходи	4	17
Обща сума на приходите:	445	888

12. Разходи

12.1. Разходи според техния характер, признати през периода:

Категория разходи и покупки	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2011 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2011 г.	2010 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2010 г.
Материали и стоки	1		4	
Разходи за услуги	14		20	
Разходи за възнаграждения	351		565	
Разходи за осигуровки	86		122	
Други разходи	22		15	
Разходи за лихви и такси	1		1	
Разходи за амортизация и обезценка	1		1	
Общо разходи и покупки:	476		728	

12.2. Разходи за данъци от печалбата

Разходи за данъци от печалбата	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Разходи за текущ корпоративен данък	0	0
Разходи/приходи за отсрочен корпоративен данък	0	1

Общо разходи за данъци от печалбата	0	1
-------------------------------------	---	---

13. Свързани лица.

АБ"Хелвеция"ЕООД не е свързано лице.

Дата на съставяне: 05.03.2012 г.

Съставител:
(Ц.Пандева)

Ръководител:
(Д.Костадинова)

