Баланс

за период: 01.01.2011 - 31.12.2011

на фирма: Н П М ООД

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) Текуща	Предходна	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) Текуща	Предходна
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	1 057	1 057
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:		1	4. Други резерви	128	128
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV:**	**128**	**128**
1. Земи и сгради, в т.ч.:	332	349	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи	54	54	- неразпределена печалба	8	139
- сгради	278	295	- непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2			
3. Съоръжения и други	111	123	**Общо за група V:**	**8**	**139**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	19	27
Общо за група II:	**444**	**474**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**1 212**	**1 351**
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, в 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	324	328			
6. Други заеми			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
7. Изкупени собствени акции			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:	**324**	**328**	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**768**	**803**	до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	4	4	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	353	405	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**1**	**2**
- продукция			до 1 година	1	2
- стоки	353	405	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:	**357**	**409**	над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	10	3	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	**18**	**22**
4. Други вземания, в т.ч.:	21	46	до 1 година	18	22
над 1 година		20	над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:	**6**	**7**
Общо за група II:	**31**	**49**	до 1 година	6	7
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:	**2**	**3**
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	2	3
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:	**5**	**6**
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	5	6
- в брой	11	23	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	64	90			
Общо за група IV:	**75**	**113**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**19**	**24**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**463**	**571**	до 1 година	19	24
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1	**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 231**	**1 375**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1 231**	**1 375**

Дата: 02.02.2012 г.

Съставител: .....

/Гинка Христова Христова/

Ръководител: .....

/Михаил Стоичев Кандиларов/

Н П М ООД ДУЛОВО

Отчет за приходите и разходите

за период: 01.01.2011 - 31.12.2011

на фирма: Н П М ООД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**661**	**830**
2. Разходи за суровини, материали и	**80**	**91**	а) продукция		
а) суровини и материали	44	51	б) стоки	444	598
б) външни услуги	36	40	в) услуги	217	232
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**130**	**151**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	110	130	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	20	21	4. Други приходи, в т.ч.:	**1**	**19**
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**44**	**49**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**662**	**849**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	44	49	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	44	49	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**389**	**523**	7. Други лихви и финансови приходи, в	**3**	
а) балансова стойност на продадените активи	384	515	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с фи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**643**	**814**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**3**	
- отрицателни разлики от промяна на валутн			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**5**	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**665**	**849**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	1	5	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	**21**	**30**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	644	819			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**21**	**30**			
11. Разходи за данъци от печалбата	**2**	**3**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**19**	**27**			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	665	849	**Всичко (Общо приходи+11)**	665	849

Дата: 02.02.2012 г.

Съставител: .....

Гинка Христова Христова

Ръководител: .....

Михаил Стойчев Кинджаков

"НПМ" ООД ДУЛОВО

Отчет за собствения капитал

за период: 01.01.2011 - 31.12.2011

на фирма: Н П М ООД

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1 057						128	166			1 351
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										19	19
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти								(158)			(158)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	1 057						128	8		19	1 212
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	1 057						128	8		19	1 212

Дата: 02.02.2012 г.

Съставител: .....

Гинка Христова Христова

Ръководител: .....

Михаил Стойчев Кинджаков

"НПМ" ООД ДУЛОВО

Отчет за паричния поток

за период: 01.01.2011 - 31.12.2011
на фирма: Н П М ООД

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Р°	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	789	550	239	998	635	363
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		139	(139)		176	(176)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби		150	(150)		330	(330)
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	(11)	18	9	9
8. Други парични потоци от основна дейност					17	(17)
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	789	850	(61)	1016	1167	(151)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				6		6
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):				6		6
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20		20	20		20
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	4		4			
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	24	1	23	20		20
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	813	851	(38)	1042	1167	(125)
Д. Парични средства в началото на периода			113			238
Е. Парични средства в края на периода			75			113

Дата: 02.02.2012 г.

Съставител: .....
/Гинка Христова Христова

Ръководител: .....
Михаил Стойчев Кинджаков

НПМ ООД ДУЛОВО

ЕИК 118512639

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
На " Н П М " ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6			6			6	5	1		6			6	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	**6**	**0**	**0**	**6**	**0**	**0**	**6**	**5**	**1**	**0**	**6**	**0**	**0**	**6**	**0**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**424**	**0**	**0**	**424**	**0**	**0**	**424**	**75**	**17**	**0**	**92**	**0**	**0**	**92**	**332**
- земи	54	0	0	**54**			**54**				**0**			**0**	**54**
- сгради	370	0	0	**370**			**370**	75	17	0	**92**			**92**	**278**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	75	0	0	**75**			**75**	73	1		**74**			**74**	**1**
3. Съоръжения и други	207	0	0	**207**			**207**	84	12	0	**96**			**96**	**111**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	**706**	**0**	**0**	**706**	**0**	**0**	**706**	**232**	**30**	**0**	**262**	**0**	**0**	**262**	**444**
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. Акциии 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	356	10		**366**			**366**	28	14		**42**			**42**	**324**
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	**356**	**10**	**0**	**366**	**0**	**0**	**366**	**28**	**14**	**0**	**42**	**0**	**0**	**42**	**324**
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***1 068***	***10***	***0***	***1 078***	***0***	***0***	***1 078***	***265***	***45***	***0***	***310***	***0***	***0***	***310***	***768***

Дата на съставяне: 02.02.2012 г.

Съставител:.....
Гинка Христова Христова

Ръководител:.....
Михаил Стойчев Янджаков

"НПМ" ООД ДУЛОВО

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2011 година

на “ Н П М “ О О Д

гр. Дулово, ул. “Васил Левски” № 72

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Правен статут

"НПМ" ООД е основано през 2000 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Силистренски окръжен съд с решение № 1413 от 05.12.2000 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 1136, том 19, стр. 60 по ф. д. № 548 / 2000 г. ЕИК 118512639 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Дулово, община Силистра, ул. „Васил Левски" № 72

Адресът за кореспонденция е гр. Дулово, ул. „Васил Левски" № 72

През отчетната 2011 г. се представлява от Михаил Стойчев Кинджаков и управлява от прокуриста Гинка Христова Христова.

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 1 057 200 лева
Броят на регистрираните дялове е 21 144 .
Номиналната стойност на един дял е 50 лева

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

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е:

Търговска дейност в страната и чужбина, Извършване на периодични прегледи за проверка на техническата изправност на пътните превозни средства, Автомонтьорски услуги, Тенекеджийски услуги, Производство и търговия с растителна продукция, Хотелиерство, Ресторантьорство, Туризъм и Рекламна дейност.

Основната дейност на предприятието включва:

Търговия на едро и дребно със строителни материали;
Извършване на периодични технически прегледи на ППС;
Отдаване на под наем на търговски обекти;

През 2011 и 2010 година "НПМ" ООД осъществява предимно дейности, свързани с Търговия на едро и дребно със строителни материали;
Извършване на периодични технически прегледи на ППС;
Отдаване под наем на търговски обекти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "НПМ" ООД са изготвени в съответствие с изискванията на 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, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата стойност.

Базата за оценяване на инвестиционните имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата стойност.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна 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.

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 при възможност 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

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "НПМ" ООД 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.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му

стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

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

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "НПМ" ООД 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.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти в "НПМ" ООД се третират и признават активи (сграда), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

3.4. За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им придобиване се прилага подхода :

Модела на цената на придобиване

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята и временно изведените от употреба инвестиционни имоти не се амортизират.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

4. Финансови инструменти

4.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието не са налице предпоставки за финансови рискове, които да окажат влияние върху оперативната му дейност

4.2. Възприета в предприятието политика относно финансовите инструменти:

Покупката на финансов инструмент се признава по метода Дата на уреждане. Предприятието признава финансовия инстрмент (финансовия актив или финансовия пасив) в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

4.3. Отписване на финансови инструменти.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

5. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е 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.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е ***Препоръчителен подход*** - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага метода:

Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява:след всяко постъпление.

6. Търговски и други вземания

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

7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от един месец.

8. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на ”НПМ” ООД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

9. 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 или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

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.

10. Провизии, условни задължения и условни активи

10.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато "НПМ" ООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи.

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Преструктуриране

Провизия за разходи за преструктуриране се признават, когато "НПМ" ООД има подробен официален план за преструктуриране с конкретизирани обект (стопанска дейност или част от тази дейност), принципно засегнатите области, приблизителния брой служители, които трябва да бъдат компенсирани, разходите, необходими за извършването на преструктурирането и реструктурирането е започнало или е обявено публично.

Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

10.2. Като условни активи в "НПМ" ООД се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

10.3. Като условни пасиви в "НПМ" ООД се третират:

10.3.1. Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

10.3.2. Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

11. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

11.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

11.2. ***Доходи при напускане -*** доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

12. 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.

13. Приходи

Основните източници на приходи за "НПМ" ООД са от продажба на стоки и услуги..

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, 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.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

14. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в "НПМ" ООД се извършва към последно число на всеки месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет "НПМ" ООД не разполага с валутни активи и пасиви

15. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието използва приблизителни счетоводни стойности за оценка на лошите вземания с цел, осигуряване на достоверност на представената в отчета информация.

През отчетния период не е извършена промяна на приблизителната счетоводна стойност, използвана за оценка на лошите вземания.

16. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика

17. На 10.02.2012 г. годишният финансов отчет на "НПМ" за 2011 г. е официално одобрен за публикуване от Общото събрание с решение № 1 от 10.02.2012 г.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	**Дълготрайни нематериални активи**	**11**	**1**
2.	**Дълготрайни материални активи**	**11**	**2.1.-2.2.**
3.	**Инвестиционни имоти**	**11**	**3.1.**
4.	**Стоково-материални запаси**	**11**	**4**
5.	**Търговски и други вземания**	**12**	**5**
6.	**Пари и парични еквиваленти**	**12**	**6**
7.	**Данъци от печалбата**	**12**	**7.1.**
8.	**Данъци от печалбата**	**13**	**7.2.**
9.	**Доходи на персонала**	**13**	**8-8.1.1.**
10.	**Търговски и други задължения**	**14**	**9**
11.	**Приходи**	**14**	**10.1.**
12.	**Приходи**	**15**	**10.2**
13.	**Разходи**	**15**	**11.1.-11.1.2.**
14.	**Разходи**	**16**	**11.1.3-11.1.5.**

1. Дълготрайни нематериални активи

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.***
патенти	5	5
лицензии	3	3

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	***Средна норма на полезен живот (год.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Сгради	25	25
Машини	3	3
Производствено оборудване и апаратура	3	3
Съоръжения	25	25
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	7	7

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	***Отчетна стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Машини	4	3
Производствено оборудване и апаратура	66	64
Транспортни средства	18	17
Стопански инвентар	9	1
Общо отчетна стойност:	**97**	**85**

3. Инвестиционни имоти

3.1. Прилаганите норми на амортизация на инвестиционните имоти са както следва:

Прилагани норми за амортизация на инвестиционни имоти	***Норма на амортизация (%)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Сгради	4%	4%

4. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 353 хил.лв.

5. Търговски и други вземания

Вземания	***2011 г.***			***2010 г.***		
	Сума на вземането (хил.лв.):	***Степен на ликвидност[1]***		***Сума на вземането (хил.лв.):***	***Степен на ликвидност***	
		До 12 месеца	***Над 12 месеца***		***До 12 месеца***	***Над 12 месеца***
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Други предоставени заеми				20		20
II. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	10	10		21	21	
1. Вземания от трети лица						
III. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):	1	1				
1. За доставки на стоково-материални запаси						
IV. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):	19	19		3	3	
V. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	4	4				
1. Корпоративен данък	4	4		6	6	
2. Данък върху добавената стойност						
VI. Други вземания:						
1. Вземания от лихви				4	4	
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	***34***	**34**		***54***	**34**	**20**
Сума на обезценка (-):	***3***	3		***5***	5	
Нетен размер на вземанията:	***31***	**31**		***49***	**29**	**20**

6. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2011 г.	***2010 г.***
Парични средства в брой:	11	23
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	64	90
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Общо:	**75**	**113**

7. Данъци от печалбата

7.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Облагаема печалба	21	30
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	**2**	**3**

.

7.2. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъч-на ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облага-ема	Намаля-ема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
1	*2*	*3*	*4*	*5 (к.1/к.2 * к.4)*	*6 (к.1/к.2 * к.4)*
I. В началото на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи		10	10		
2.Обезценка на вземания	5		10		
3.Доходи за физически лица	1		10		
Общо:	6	10	10		
II. Възникнали през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи		3	10		
2.Обезценка на вземания			10		
3.Доходи на физически лица	1				
Общо:	1	3	10		
III. Признати през годината					
1. Обезценка на вземания	1		10		
2.Доходи за физически лица	1		10		
Общо:	2		10		
VI. В края на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи		13	10		
2.Обезценка на вземания	4		10		
3.Доходи на физически лица	1				
Общо:	5	13	10		

8. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2011	*2010*
Висши служители и ръководители	*1*	*1*
Техници и други приложни специалисти	3	3
Административен персонал	5	6
Класифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии	2	2
Оператори на машини и съоръжения		1
Професии неизискващи специална квалификация	2	4
Общо:	13	17

8.1. Краткосрочни доходи на персонала

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

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Висши служители и ръководители, в т.ч.:	***15***	***14***
Възнаграждения	13	12
Осигуровки	2	2
Административен персонал, в т.ч.:	***48***	***55***
Възнаграждения	41	47
Осигуровки	7	8
Техници и други приложни специалисти, в т.ч.:	***33***	***33***
Възнаграждения	28	28

Осигуровки	5	5
Класифицирани производствени работници, в т.ч.:	***17***	***15***
Възнаграждения	14	13
Осигуровки	3	2
Оператори на машини и съоръжения, в т.ч.:		***10***
Възнаграждения		9
Осигуровки		1
Професии неизискващи специална квалификация, в т.ч.:	***17***	***24***
Възнаграждения	14	21
Осигуровки	3	3
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Общо:	**130**	**151**

9. Търговски и други задължения

Задължения	***2011 г.***			***2010 г.***		
	Сума на задължението (хил.лв.):	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпечение[2]:***	***Сума на задължението (хил.лв.):***	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпечение:***
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия						
II. Получени аванси от клиенти:						
III. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**1**			**2**		
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица				2		
IV. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**7**			**9**		
1. За корпоративен данък						
2. За други данъци	5			6		
3. Осигуровки	2			3		
V. Задължения към персонала, в т.ч.:	**6**			**7**		
1. За възнаграждения	6			7		
2. За компенсируеми отсъствия						
VI. Други задължения, в т.ч.	**5**			**6**		
1. Получени гаранционни вноски	5			6		
Всичко сума на задълженията	**19**			**24**		

10. Приходи

10.1. Приходи според техния характер, признати през периода

Категория приходи	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Приходи от продажби на материали.:		**3**
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	***444***	***598***
от Склад за строителни материали гр. Дулово	444	586
от Склад за строителни материали Тервел		12
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		**10**
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		**6**

Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	**217**	**232**
Наеми	110	144
Годишни технически прегледи на ППС	107	88
Приходи от лихви, в т.ч.:	**4**	
По предоставени заеми	1	
Други лихви	3	
Обща сума на приходите:	**665**	**849**

10.2. Приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Приходи от реализация на трети лица	665	849
Обща сума на приходите:	**665**	**849**

11. Разходи

11.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2011 г.	***В т.ч. неплатени към[3] 31.12.2011г.***	***2010 г.***	***В т.ч. неплатени към[4] 31.12.2010г.***
Разходи за материали	*44*	1	*51*	1
Разходи за услуги	36		40	
Разходи за амортизации	44		49	
Разходи за персонала	130	8	151	11
Други оперативни разходи	5		8	
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				
Балансова стойност на продадени активи	384		515	
Общо оперативни разходи:	***643***	**9**	***814***	**12**

11.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Разходи за горива	10	12
Разходи за ел. енергия	14	20
Разходи за вода	5	7
Разходи за резервни части и материали	3	3
Разходи за канцеларски материали	1	1
Разходи за знаци и стикери	11	8
Общо разходи за материали	***44***	***51***

11.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Извършени СМР		1
Транспорт	2	5
Комуникационни услуги	9	9
Консултантски услуги ГТП	3	6
Абонамент програмни продукти	2	1
Раходи за одит[5]		3
Охрана СОТ	1	1
Озеленяване	1	1

Местни данъци и такси	16	12
Застраховки	2	1
Общо разходи за външни услуги	***36***	***40***

11.1.3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Амортизация на машини	1	3
Амортизация на сгради	17	17
Амортизация на подобрения върху земите	5	5
Амортизация на автомобили и транспортни средства		1
Амортизация на стопански инвентар	1	2
Амортизация на съоръжения	5	5
Амортизация на други материални дълготрайни активи	1	1
Амартизация на нематериални дълготрайни активи		1
Амортизация на инвестиционни имоти	14	14
Общо разходи за амортизации	44	49

11.1.4. Разходи за персонала

Разходи за персонала	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Възнаграждения	110	130
Компенсируеми отпуски		
Осигуровки	20	21
Общо разходи за персонала	***130***	***151***

11.1.5. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Дълготрайни активи		14
Краткотрайни активи	384	501
Общо балансова стойност на продадени активи	**384**	**515**

Дата на съставяне:02.02.2012 г.

Съставител: .....
Гинка Христова

Управител:.....
Михаил Киндjаков