

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"АГЛИКА СТРОЙ" ООД
Към 31.12.2011 г.

Активи			ЕИК 119649644		Пасиви		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)		
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
1	2	3	4		1	2	
A. Дълготрайни съпътстващи активи			A. Собствен капитал				
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал		5	5	
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	38	65	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:				
2. Сървърения и други	3		- перераспределена печалба		14	11	
Общо за група I:	41	65	Общо за група II:		14	11	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	41	65	III. Текуща печалба (загуба)		7	2	
B. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":		26	18	
I. Материални запаси			B. Задължения				
1. Суровини и материали	2	127	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		0	5	
2. Незавършено производство	588	190	- до 1 година			5	
Общо за група I:	590	317	- над 1 година				
II. Вземания			2. Задължения към доставчици, в т.ч.		110	93	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	75	156	- до 1 година		110	93	
- над 1 година			- над 1 година				
2. Други вземания в т.ч.		1	3. Други задължения, в т.ч.		600	427	
- над 1 година			- до 1 година		28	427	
Общо за група II:	75	157	- над 1 година		574		
III. Парични средства, в т.ч.:			Задължения към персонала, в т.ч.		18	17	
- в брой	29	1	- до 1 година		18	17	
- безсрочни сметки (депозити)	1	2	- над 1 година		0		
Общо за група III:	30	3	3. Осигурителни задължения, в т.ч.		7	6	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	695	477	- до 1 година		7	6	
B. Разходи за бъдещи периоди	0	1	- над 1 година		0		
			Дивиденди задължения		1	19	
			- до 1 година		1	19	
			- над 1 година				
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:		710	523	
			- до 1 година		136	425	
			- над 1 година		574	0	
СУМА НА АКТИВА	736	543	СУМА НА ПАСИВА		736	543	

Дата на съставяне:
гр. Твърдица, 20.03.2012 г.

Съставител:
Димитър Димитров

Ръководител:

Илия Петков



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"АГЛИКА СТРОЙ" ООД
За 2011 г.

ЕНК119649644

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	480	251	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	351	442
а) суровини и материали	465	235	а) продукция	140	40
б) външни услуги	15	16	б) услуги	211	393
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	174	150	2. Увеличение на запасите от продукти и незавършено производство	368	30
а) разходи за възнаграждения	132	115	3. Други приходи, в т.ч.:	2	2
б) разходи за пенсионации, в т.ч.	42	35	<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	751	483
- осигуровки свързани с пенсии			<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	751	483
3. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:	41	53			
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.	41	53			
- разходи за амортизации	41	53			
4. Други разходи, в т.ч.:	13	4			
бюджети	13	4			
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	708	458			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	35	23			
- разходи за лихви	35	23			
<i>Общо финансови разходи</i>	35	23			
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	743	481			
6. Печалба от обичайната дейност	8	2			
<i>Общо разходи</i>	743	481			
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общи разходи)	8	2			
8. Разходи за данъци от печалбата	1				
9. Печалба	7	2			
Всичко	751	483	Всичко	751	483

Дата на съставяне:
гр. Твърдица, 20.03.2012 г.

Съставител:
Димитър Димитров

Ръководител:

Илк. Петко Петков



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"АГЛИКА СТРОЙ" ООД
За 2011 г.

ЕНК 119649644

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Претходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контракти	400	433	33	367
2 Парични потоци, свързани с трудови възмездия		169	169	142
3 Плащания и възстановявания дължими върху дейността		1	1	1
4 Други парични потоци от основна дейност	4	21	19	4
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	404	626	222	514
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		14	14	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	14	14	
В. Парични потоци от финансово дейност				
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	271	8	263	45
2 Плащания на задължения по дълготрайни депозити			0	13
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	271	8	263	58
Г. Изменение на паричните средства през периода (А - Б - В)	675	648	27	572
Д. Парични средства в началото на периода			3	4
Е. Парични средства в края на периода			30	3

Дата:
гр. Габарина, 29.03.2012 г.

Съставител:
Димитър Димитров

Ръководител:

Илия Петков



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"АГЛИКА СТРОЙ" ООД
За 2011 г.

ЕИК 119649644 (Хилан)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Закъпони	Резерв, свързан с изкупен собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							11		1	17
2. Грейки								2			2
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грейки	5	0	0	0	0	0	0	13	0	1	19
4. Финансов резултат от текущия период										7	7
5. Разпределение на печалба в т.ч.:								1		-1	0
- за дивиденди											0
6. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	14	0	7	26

Дата на съставяне:
гр. Твърдица, 20.03.2012 г.

Съставител:
Димитър Димитров

Ръководител:
Нияз Петко Петков



СПРАВКА

за петтекущи(декаонрайните) активи към 31.12.2011 година

"АГЕНКА СТРОИ" ООД

БЖК 119649644

(11.10.11)

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:				Последвава оценка		Проектна стойност (4-5-6)	Амортизации				Последвава оценка		Проектна стойност в края на периода (11-12-13)	Балансова стойност в края на периода (12-14)
	в началото на периода	по постъпките през годината	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	изчислена през периода	Очистена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Декартрирани материални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Машини, производствено оборудване и инвентура	180.00	12.00		192.00			192.00	121.00	39.00	6.00	154.00			134.00	38.00
2. Оборудвания и други	12.00			12.00			12.00	6.00	3.00	0.00	9.00			9.00	3.00
Общо за група I:	192.00	12.00	0.00	204.00	0.00	0.00	204.00	127.00	42.00	6.00	163.00	0.00	0.00	163.00	41.00
Общо текущи активи	192	12	0	204	0	0	204	127	42	6	163			163	41

Дата на съставяне:
гр. Търговище, 20.03.2012 г.

Съставител:

Димитър-Димитров

Ръководител:

Ниж. Петко Петков



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 Г.

„АГЛИКА СТРОЙ” ООД, ЕИК 119649644

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: „АГЛИКА СТРОЙ” ООД

Държава на регистрация: БЪЛГАРИЯ

Седалище и адрес на управление: гр. Твърдица, кв. „Индустриален”

Адрес за кореспонденция: гр. Твърдица, кв. „Индустриален”

Булстат/ЕИК: 119649644

Предмет на дейност: Строителство

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева. От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото : 1.95583 лева за 1 евро

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на предприятието.

Брой служители средно за периода: 43

Дата на изготвяне: 20.03.2012 г.

Дата на одобрение: 29.04.2012 г.

Орган, одобрил отчета за публикуване: Общо събрание на съдружниците.

Собственост и управление

Акционер /Съдружник /	Брой акции/дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Юлиан Петков Петков	25	2500	2500	46%
Мая Петкова Петкова	25	2500	2500	46%
„Аглика 96 Холдинг” АД	4	400	400	8%
ОБЩО:	54	5400	5400	100%

Управителните органи на „Аглика Строй” ООД са: Общо събрание на съдружниците и
Управител

Управители на дружеството е Инж. Петко Петков Петков,

Дружеството се представлява от Инж. Петко Петков Петков

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи: Текущо начисляване; Действащо предприятие; Предпазливост; Съпоставимост между приходите и разходите; Предметно 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.

Дружеството осъществява счетоводството на основата на документалната обосноваемост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставяне на документите съгласно действащото законодателство.

1. Активи

1.1. Нетекущи /Дълготрайни/ материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи /установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.1.2. Амортизация на ДМА

„АГЛИКА СТРОЙ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми:

- Административни, производствени, търговски сгради – 4%;
- Съоръжения – 4%;
- Машини и оборудване – 30%;
- Транспортни средства – 10%, в т.ч. автомобили – 25%;
- Компютърно оборудване и GSM – 50%;
- Обзавеждане и други активи – 15%.

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда в края на годината като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки.

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприетието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период.

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

Предприетието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг, над който активите се признават за НДА е определен на 700 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди от НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

1.2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Определената амортизационна норма за НДА е 15%.

1.3. Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага 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, която е била отразена като текущ разход за дейността.

1.4. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

1.5. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

1.6. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

1.7. Материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- ✓ разходи за съхранение в склад;
- ✓ административни разходи;
- ✓ разходи по продажбите;

Потреблението на материалните запаси се оценява по метода: Средно-претеглена стойност.

1.8. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване. Вземанията във валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

„АГЛИКА СТРОЙ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Първоначално вземанията и кредитите се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици се отчитат по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.9. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства са оценени по номинална стойност. Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.

1.10. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

2. Обезценка на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага 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, която е била отразена като текущ разход за дейността.

3. Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собственика (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- Основен/записан капитал – представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация.
- Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от разпределение на финансовия резултат
- Натрупани печалби и загуби от минали години
- Текущ финансов резултат

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

4. Пасиви

4.1. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

- а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и
- б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

4.2. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване задълженията към клиенти и доставчици се отчитат по себестойност.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от настия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозволявани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството признава доходите, начислени при напускане на персонала, като задължение и разход.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по заключителния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансовия отчет.

5. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ 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 ѝ 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.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат 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 ренинтегрира.

6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември на съответната година се оценяват по заключителния курс на БНБ.

7. Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

При отчитането на лизинговите договори се съблюдават изискванията на СС17.

8. Приходи

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

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

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

9. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се оценяват по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

10. Печалба/ загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

11. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

„АГЛИКА СТРОЙ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

Дружеството е регистрирано по ЗДДС.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%.

12. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

13. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- Нетна печалба и загуба за периода
- Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
- Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
- Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Измененията в нетекущите (дълготрайни) активи са представени в справката за дълготрайните активи към 31.12.2010 г. – приложение №5 към СС 16

През годината не е отчетено намаление на дълготрайните активи.

Справка за полезният живот на дълготрайните активи

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	2010
Машини и оборудване	3,3	3,33
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	6,6	-

Към 31.12.2010г. няма напълно амортизирани активи.

„АГЛИКА СТРОЙ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

2. Стоково-материални запаси

Към 31.12.2011 г. не са налице стоково – материални запаси, включени като обезпечение по кредити и задължения.

Към същата дата нетната реализируема стойност на запасите не е по-ниска от отчетната им стойност, поради което няма основание за извършване на обезценка.

Незавършеното производство включва натрупани разходи по изграждане на обекти “Жребчево” и “Хъневци”.

В баланса към 31.12.2011 г. всички запаси са представени по отчетна стойност, и включват:

а/ Резервни части	2 хил. лв.
ж/ Незавършено производство	588 хил. лв.
ОБЩА СУМА:	590 хил. лв.

3. Търговски и други вземания

Вземания	2011 г.			2010 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	75	75		156	156	
I. Вземания от трети лица	75	75		156	156	
II. Обезценка на вземания от клиент	-	-		-	-	
III. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	-	-		1	1	
- Други	-	-		1	1	
IV. Обезценка на други вземания	-	-		-	-	
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	75	75		157	157	
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	75	75		157	157	-

4. 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:	29	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1	2
Общо:	30	3

„АГЛИКА СТРОЙ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Към датата на финансовия отчет няма налични парични средства, които да не са на разположение на ръководството.

5. 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 ¹ :	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	574			390		
1. Заеми от трети лица	574			390		
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	110			93		
1. Задължения към трети лица	110			93		
IV. Задължения към бюджета, в т.ч.:	7			25		
1. За ДОД	1			1		
2. За ДДС				18		
3. Осигуровки	6			6		
V. Задължения към персонала, в т.ч.:	18			17		
1. За възнаграждения	9			9		
2. За компенсируеми отсъствия	9			8		
VI. Други задължения	1					
Всичко сума на задълженията	710			525		

6. Приходи

Категория приходи	2011 г.		2010 г.	
	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатени и (хил.лв.)	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатени (хил.лв.)
Приходи от продажби на продукция	140		49	
Приходи от извършването на услуги	211		393	
Други приходи от оперативната дейност	2		2	
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	398		39	
Обща сума на приходите:	751		7921	

„АГЛИКА СТРОЙ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

7. Разходи

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2009
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали за производство	465	235
Всичко разходи за материали:	465	235
Разходи за външни услуги:		
Други	15	16
Всичко разходи за външни услуги:	15	16
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Производствени дълготрайни материални активи	41	53
в т.ч. Обезценка	-	-
Всичко разходи за амортизации:	41	53
Разходи за персонала:		
Производствен персонал	174	158
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	174	158
Други разходи		
Разходи за командировки	13	4
Всичко други разходи:	13	4
Общо разходи за оперативна дейност	743	481
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	110	93

8. Финансови разходи

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	35	23
- редовни заеми в лева	35	23
Общо финансови разходи	35	23
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2011	-	

„АГЛИКА СТРОЙ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

9. Капитал

9.1 Основен капитал

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2011				2010			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Юлиян Петков Петков	25	2500	2500	46	25	2500	2500	46
Мая Петкова Петкова	25	2500	2500	46	25	2500	2500	46
„Аглика 96 Холдинг“ АД	4	400	400	8	4	400	400	8
Общо:	54	5400	20000	100	54	5400	20000	100

9.2 Финансов резултат

Текущ данък върху печалбата

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Облагаема печалба от обичайна дейност	8	2
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата от обичайна дейност:	1	0
Общо корпоративен данък:	7	2

10. Персонал

10.1 Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2011	2010
Ръководен персонал	1	1
Аналитични специалисти	41	44
Общо:	42	45

V. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2. Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани грешки.

3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на 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

„АГЛИКА СТРОЙ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Дата:

Съставител:

Д. Димитров



Ръководител:

Инж. П. Петков