

Отчет за финансовото състояние

на Рекс Консултинг ООД
адрес България, гр. София, ул. Княз Борис I 99
към 31.12.2011

	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
АКТИВИ		
Дълготрайни активи		
Дълготрайни материални активи	19	34
	19	34
Краткотрайни активи		
Разходи за бъдещи периоди	15	13
Търговски и други вземания	13	8
Парични наличности	343	259
	371	280
ОБЩО АКТИВИ	390	314
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Капитал и резерви		
Основен капитал	6	6
Резултат от предходни периоди	218	5
Общ всеобхватен резултат за годината	122	245
	346	256
Дългосрочни пасиви		
Дългосрочни заеми	-	12
	-	12
Краткосрочни пасиви		
Търговски и други задължения	34	38
Задължения за данъци	10	8
	44	46
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	390	314

Дата: 8.3.2012

Съставител:

Венцислав Василев

Ръководител:

Венцислав Василев

Отчет за всеобхватния доход

на Рекс Консалтинг ООД
 адрес България, гр. София, ул. Княз Борис I 99
 към 31.12.2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от услуги	331	374
Други приходи	-	-
Брутна печалба	331	374
Разходи за материали	(5)	(13)
Разходи за външни услуги	(123)	(163)
Разходи за персонала	(36)	(63)
Разходи за амортизация	(17)	(18)
Други разходи	(12)	(15)
Оперативен резултат	138	102
Финансови приходи/разходи	(3)	(2)
Дял от резултата на асоциирани предприятия	-	155
Резултат преди данъчно облагане	135	255
Разходи за данъци	(13)	(10)
Резултат за годината	122	245
Други всеобхватни приходи и разходи, след данъци	-	-
Общ всеобхватен доход (загуба) за годината	122	245

Дата: 8.3.2012

Съставител:

Венцислав Василев

Ръководител:

Венцислав Василев

Отчет за паричните потоци

на Рекс Консултинг ООД
адрес България, гр. София, ул. Княз Борис I 99
за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Плащания от клиенти и други	393	447
Плащания към доставчици и други	(136)	(210)
Плащания свързани с персонала	(37)	(65)
Плащания за данъци	(61)	(10)
Други	(29)	(57)
Нетни парични потоци от оперативната дейност	130	105
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на активи	(2)	(5)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други	-	152
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(2)	147
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Емитиране на капитал	-	1
Получени заеми	-	-
Платени заеми	(11)	(10)
Платени лихви, такси, комисиони и др.	(3)	(3)
Платени дивиденди	(30)	(192)
Други	-	-
Нетни парични потоци от финансовата дейност	(44)	(204)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства	84	48
Парични средства в началото на годината	259	211
Парични средства в края на годината	343	259

Дата: 8.3.2012

Съставител:

Венцислав Василев

Ръководител:

Венцислав Василев



Отчет за промените в собствения капитал

на Рекс Консултинг ООД
 адрес България, гр. София, ул. Княз Борис I 99
 към 31.12.2011

	Основен капитал	Непокрита загуба / Неразпределена печалба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо към 01.01.2010	5	205	210
Емитиране на капитал	1	-	1
Промени в капитала	-	-	-
Дивиденди	-	(200)	(200)
Други промени в капитала	-	-	-
Общ всеобхватен доход/загуба за годината	-	245	245
Салдо към 31.12.2010	6	250	256
Промени в собствения капитал за 2011 г.			
Емитиране на капитал	-	-	-
Промени в капитала	-	-	-
Дивиденди	-	(32)	(32)
Други промени в капитала	-	-	-
Общ всеобхватен доход/загуба за годината	-	122	122
Салдо към 31.12.2011	6	340	346

Дата: 8.3.2012

Съставител:

Венцислав Василев

Ръководител:

Венцислав Василев

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 година
НА РЕКС КОНСУЛТИНГ ООД

1. ИЗПОЛЗВАНА БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Финансовият отчет на Рекс Консултинг ООД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС).

Всички данни за 2011 и 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2. ОБЩИ ДАННИ.

Рекс Консултинг ООД е дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност счетоводни, правни и данъчни консултантски услуги.

Дружеството е с регистриран капитал от 6 хил. лв.

Седалище –София, адрес на управление – ул. Княз Борис 1-ви, № 99, ет.3

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ:

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

СЧЕТОВОДНИ ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ:

Счетоводните стандарти изискват 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 и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

ВЗЕМАНИЯ:

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка. Ръководството е приело счетоводна политика за обезценка на вземанията чрез преразглеждане на възможността за тяхното събиране към 31.12.11 г.

ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ :

Към всяка балансова дата ръководството на дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите. Разликата между преносната стойност на актива и неговата възстановима /по-високата от нетната продажна цена и стойността му в употреба/стойност се отчита като загуба от обезценка. През 2011 година не са възникнали условия за извършване на обезценка на активи.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други

лица или за административни цели; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на МСС 16.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в дейността на Рекс Консултинг ООД се начислява, като се прилага МСС 16.

Дълготрайните материални активи в Рекс Консултинг ООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Данъчна амортиз. норма	Счетоводна амортиз. норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютри	50%	50%
Софтуер	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с МСС 16.

НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Към 31.12.2011 г. нематериалните активи включват софтуер, който е напълно амортизиран.

ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА:

Сделките в чуждестранна валута с клиенти и доставчици първоначално се отчитат, като към сумата в чуждестранна валута се прилага курса на Централната банка за съответната дата. Покупко/продажба на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преценка по заключителния (на 31.12.) курс на паричните позиции в чуждестранна валута, като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход/разход. При потребление на валута се използва курса на централната банка за съответната дата.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА:

Отчетът за паричните потоци е разработен по прекия метод.

Дружеството няма ограничение за ползване на паричните си средства.

РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ:

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 г. основния капитал е в размер на 6 хил. лв., разпределени в 60 дяла, всяка с номинална стойност от 100 лв. През годината не е извършвано преразпределение на дяловете в капитала на дружеството, като към 31.12.11 г. дяловете в капитала принадлежат на съдружниците както следва:

Венцислав Димитров Василев, притежава 27 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лева, представляващи 45% от капитала на Дружеството.

Юлия Димитрова Пеева, притежава 27 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лева, представляващи 45% от капитала на Дружеството.

Станислав Георгиев Стаменов, притежава 6 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лева, представляващи 10% от капитала на Дружеството.

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Задълженията се отчитат по номинална стойност. Евентуално възникналите в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ, като разликите се отчитат като текущи финансови разходи/приходи.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ:

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към дата на съставянето на годишния отчет.

РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА:

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % от облагаемата печалба, получена след преобразуване на счетоводния финансов резултат, съобразно изискванията на ЗКПО. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Не са възникнали условия за оповестяване на условни задължения.

УСЛОВНИ АКТИВИ:

Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Не са възникнали условия за оповестяване на условни активи.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА:

Съгласно изискванията на счетоводното законодателство и политиката на дружеството е необходимо при съставянето на финансовите отчети да се имат в предвид събития настъпили след 31.12.11 г. до датата на одобрение на отчета от управляващия орган. При настъпване на коригиращо събитие се извършват корекции на признати суми във финансовите отчети или се признават суми които не са били признати за да се отразят тези събития. Коригиращи събития са събития които доказват условия съществували на датата на годишния финансов отчет. Некоригиращи събития са тези които са показателни за условия настъпили след датата на годишния финансов отчет и те се оповестяват.

Не са възникнали събития след датата на баланса изискващи оповестяване или коригиране на финансовите отчети.

Съставител:

Венцислав Василев



Управител:

Венцислав Василев

