БАЛАНС

"ИДЕАЛ ПРОДУКТ "ООД

Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**5**	**5**
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	37	51	**Резерви**		
Общо нематериални активи:	*37*	*51*	Други резерви		376
Дълготрайни материални активи			*Общо резерви:*		376
Земи и сгради, в т.ч.:	407	360	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи	287	287	- неразпределена печалба	711	606
- сгради	120	73	*Общо натрупана печалба (загуба):*	*711*	*606*
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	8	**Текуща печалба (загуба)**	101	105
Съоръжения и други	47	74			
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		55			
Общо дълготрайни материални активи:	458	497			
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	495	548	ОБЩО СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	[illegible]	[illegible]
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения		
Материални запаси			Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	345	255
Суровини и материали	675	565	- до 1 година	331	194
Продукция и стоки в т.ч.	126	124	- над 1 година	14	61
- продукция	98	95	Задължения към доставчици, в т.ч.:	146	112
- стоки	28	29	- до 1 година	146	112
Общо материални запаси:	*801*	*689*	Други задължения, в т.ч.:	389	74
Вземания			- до 1 година	389	74
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	219	249	- над 1 година	-	
Други вземания в т.ч.:	8	11	Задължения към персонала, в т.ч.:	12	13
Общовземания:	*227*	*260*	- до 1 година	12	13
Парични средства, в т.ч.:			Осигурителни задължения, в т.ч.:	6	6
- в брой	172	-	- до 1 година	6	6
- безсрочни сметки (депозити)	1	21	Данъчни задължения	1	1
Общо парични средства:	*173*	*21*	- до 1 година	1	1
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ	1 201	970	ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	[illegible]	[illegible]
Разходи за бъдещи периоди	1	15	- до 1 година	866	380
			- над 1 година	14	61
СУМА НА АКТИВА	1 697	1 533	СУМА НА ПАСИВА	1 697	1 533

Приложенията от страница 29 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:
Илина Йоткова

Представляващ:
Радослав Костов

Пловдив, 24 януари 2012 г.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
09. 05. 2012
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:
ЛИДИЯ КАРАМИТЕВА No.0658
Предприятие на регистриран одитор ПРОФИТ

0658 Лидия Карамитева
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ИДЕАЛ ПРОДУКТ "ООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
А. РАЗХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 339	2 963
Суровини и материали	1 877	2 568
Външни услуги	462	395
Разходи за персонала, в т.ч.:	226	226
Разходи за възнаграждения	183	186
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	43	40
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	63	76
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	63	76
- разходи за амортизация	63	76
Други разходи, в т.ч.:	36	57
Балансова стойност на продадени активи	14	18
Общо разходи за оперативната дейност	2 664	3 322
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	30	39
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1
Общо финансови разходи	30	39
Общо разходи за обичайната дейност	2 694	3 361
Печалба от обичайната дейност	114	117
Общо разходи	2 694	3 361
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	114	117
Разходи за данъци от печалбата	13	12
Печалба	101	105
Всичко разходи	2 808	3 478

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 767	3 450
Продукция	2 744	3 415
Стоки	11	15
Услуги	12	20
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	2	19
Други приходи, в т.ч.:	39	8
Общо приходи от оперативната дейност	2 808	3 477
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	1
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	1
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	1
Общо финансови приходи		
Общо приходи от обичайната дейност	2 808	3 478
Общо приходи	2 808	3 478
Всичко приходи	2 808	3 478

Приложенията от страница 29 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:
Илина Йоткова

Представляващ:
Радослав Костов

Пловдив, 24 януари 2012 г.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА: 09. 05. 2012
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: ЛИДИЯ КАРАМИТЕВА РА.0658
Предприятие на регистриран одитор ПРОФИТ

Лидия Карамитева
0658
Регистриран одитор

ОТЧЕТ

за паричните потоци

"ИДЕАЛ ПРОДУКТ "ООД

За 2011г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 963	2 626		3 664	3 172	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		226			224	
Платени и възстановени данъци върху печалбата		13			14	
Всичко парични потоци от основна дейност						
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-			64	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		54				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 043	1 906		2 724	2 862	
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		29			29	
Други парични потоци от финансова дейност	-	-			12	
Всичко парични потоци от финансова дейност						
Изменение на паричните средства през периода						
Парични средства в началото на периода						
Парични средства в края на периода						

Приложенията от страница 29 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:
Илина Йоткова

Представляващ:
Радослав Костов

Пловдив, 24 януари 2012 г.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
09. 05. 2012
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:
ЛИДИЯ КАРАМИТЕВА №.0658
Предприятие на регистриран одитор ПРОФИТ

Лидия Карамитева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ

за собствения капитал

"ИДЕАЛ ПРОДУКТ "ООД

За 2011г.

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от миналн години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	376	606		105	1092
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	376	606		105	1092
Финансов резултат от текущия период					101	101
Разпределение на печалбата			0			0
Други изменения в собствения капитал		(376)	105		(105)	(376)
Салдо към края на отчетния период	5	0	711		101	817
Собствен капитал към края на отчетния период	5		711		101	817

Приложенията от страница 29 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:
Илина Йоткова

Представляващ:
Радослав Костов

Пловдив, 24 януари 2012 г.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
09. 05. 2012
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:
ЛИДИЯ КАРАМИТЕВА No.0658
Предприятие на регистриран одитор ТРОФИТ

Лидия Карамитева
0658
Регистриран одитор

ДО УПРАВИТЕЛЯ НА
„ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД

ПЛОВДИВ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД** (предприятието), включващ баланс към 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така



включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **„ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД** към 31 декември 2011 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и неговите парични потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, прилагани в България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38 (4) от Закона за счетоводството, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността, изготвен в съответствие с изискванията н чл. 33 от същия Закон. Годишният доклад не е част от финансовия отчет и отговорността за изготвянето му се носи от ръководството. Нашият преглед показва, че историческата финансова информация, представена в Годишния доклад, съответства във всички съществени аспекти на финансоват информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на **„ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД** към 31 декември 2011 г. и за годината приключваща тогава, изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дата: 09 май 2012 г.

Подпис:

Лидия Карамитева
0658
Регистриран одитор

Лидия Карамитева –
дипломиран експерт-счетоводител,
регистриран одитор,
Смолян, ул. Хан Аспарух № 4А
GSM: 0888 763 393
e-mail: lkaramiteva@profitbg.eu

"ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011

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.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на **„ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД**.

Адрес на управление: Пловдив, бул. Шести септември № 82

Адресът за кореспонденция е: Пловдив, бул. Шести септември № 82

Дата на изготвяне: 24.01.2012 г.

Дата на одобрение: 24.01.2012 г. с Решение от 24.01.2012 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **„Идеал Продукт " ООД**.

от:

Управител /Радослав Костов/:

/ ..... /

Съставител: Илина Йоткова

/ ..... /

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
" ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 4
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА....12
I. Обща информация....12
II. База за изготвяне на финансовите отчети....13
III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания....13
1. Нематериални активи....13
2. Дълготрайни материални активи:....14
4. Финансови активи....15
5. Стоково-материални запаси....16
6. Вземания....17
7. Разходи за бъдещи периоди....17
8. Парични средства....17
9. Собствен капитал....18
10. Финансови пасиви....18
11. Задължения....18
12. Чуждестранна валута....19
13. Данъчно облагане....20
14. Лизинг....20
15. Доходи на персонала....22
16. Обезценки на активи....23
17. Провизии, условни задължения и условни активи....23
18. Свързани лица....25
19. Договори за строителство....25
20. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии....25
21. Разходи....25
22. Приходи....26
23. Отчет за паричния поток....26
24. Отчет за собствения капитал....26
IV.Други оповестявания....27
1. Събития след датата на баланса....27
2. Фундаментални грешки....27
3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки....27
4. Издадени от предприятието ценни книжа....27
5. Несигурности....27
6. Условни активи и пасиви....27
7. Възнаграждение за одит....27
V. Финансови показатели....28
VI. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ....29
1. Дълготрайни нематериални активи....29
2. Дълготрайни материални активи....29
3. Инвестиционни имоти - няма....30
4. Инвестиции....30
5. Свързани лица – за текущия период не са осъществявани сделки със свързани лица....30
6. Финансови инструменти - няма....30
7. Стоково-материални запаси....30
8. Търговски и други вземания....30
9. Пари и парични еквиваленти....30
10. Обезценка на активи – за текущия период няма....31
11. Данъци от печалбата....31
12. Провизии и условни активи/пасиви не са отчетени за текущия период....31
13. Доходи на персонала....31
14. Правителствени дарения и правителствена помощ – за текущия период няма....32
15. Лизинг....32
16. Търговски и други задължения....33
17. Приходи....33
18. Разходи....34

19. Бизнескомбинации – през текущия отчетен период не са осъществявани.....35
20. Договори за строителство 35



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
" ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

Приет с протокол от 24 януари 2012 г. на представляващите.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., изготвен 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., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Този финансов отчет е одитиран от Лидия Карамитева, д.е.с - ПРОФИТ ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната дейност на дружеството според устава му е: прозводство, търговия, складова, транспортна и всякакви други помощни и обслужващи дейности, свързани с производството и реализацията на селскостопанска продукция и продукти на хранително-вкусовата промишленост, внос и износ на стоки, услуги, представителство, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

"Идеал Продукт" ООД през 2011 г. произвежда и предлага на българския, европейски и световен пазар продукти за крайния потребител в областта на храните и по специално на зеленчуковите консерви – традиционната българска лютеница и нейните разновидности.

Финансовият резултат на Дружеството за 2011 г. след данъци е печалба в размер на 101 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Резултатите от дейността на Дружеството за 2011 год. са положителни. Реализирана е печалба през текущия период преди облагане с корпоративен данък в размер на 114 хил. лева, а реализираната печалба през 2010 г. е в размер на 117 хил. лева. Намалението на печалбата през текущата година с 3 хил. лева се дължи на намалението

на обема на реализираната продукция с 671 хил. спрямо 2010г. дължащо се на свиването на потреблението на пазара на хранителни стоки.

Структура на основния капитал

Собственост:

„ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД е частно дружество с основен регистриран капитал в размер на 5100,00 (пет хиляди и сто) лева, разпределен в 51 (петдесет и един) дяла, всеки един по 100 (сто) лева.

Съдружници:	Участие в капитала:
Радослав Борисов Костов	67%
Петко Тодоров Минчев	33%
Общо:	100.00%

Представителство и управление:

Дружеството се представлява и управлява от управителя Радослав Костов

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2012 ГОДИНА

През 2012 год. ръководството си е поставило за цел да запази относително обема на продажбите на произвежданите продукти и тяхното презентиране в големите търговски вериги, да намали разходите и да оптимизира производствения процес, да въведе контрол на всички нива на производствения процес чрез въвеждане на нова програма за контрол на склада за материали и склад готова продукция – складова програма „Ажур – L" – която да изготвя себестойност на всяка произведена партида продукция.

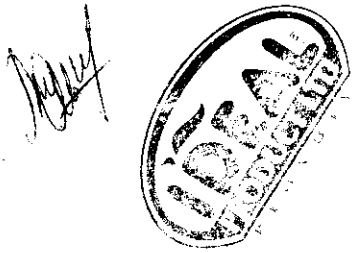
Ръководството гледа оптимистично за запазване на пазарния дял в потреблението на хранителни продукти съобразено със свиването на пазара и икономическата и финансова криза на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.



Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който дружеството разполага към 31.12.2011 е 57 човека, от които двама ръководители, 6 техници и 11 човека административен персонал. Персонала е структуриран, както следва: Квалифицирани специалисти – 1 брой, оператори на машини - 5 броя и помошен персонал – 32 броя. Във връзка с оптимизирането на разходите през 2011г. и намаления обем на произведената и реализирана продукция е намален броя на помощния персонал с 12 човека.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на продукция .

Структура на приходите от основна дейност е както следва: 2744хил. лв. от продажба на продукция, 11 хил. лв. от стоки и 12 хил. лв. от услуги.

Разходите за основна дейност са в размер на 2664 хил. лв. и са свързани основно с

а) суровини и материали	1877
б) външни услуги	462
3. Разходи за персонала	226
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	63
5. Други разходи	36

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи по балансова стойност от следните групи в хил. в лева:

Земи и сгради	407
- земи	287
- сгради	120
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	4
3. Съоръжения и други	47

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

През отчетната 2011 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

В близко бъдеще ръководството предвижда увеличение на асортимента на произвежданите и продавани продукти, както и разширение на пазарния дял.
Не се предвиждат промени в развитието на основната дейност в краткосрочен и/или дългосрочен план.

Предвижда се през 2012 да се въведе система за управление на качеството

Дружеството да проведе мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения да се осъществят изцяло от специалистите на фирмата с помощта на консултанти на международния стандарт ISO 9001:2000.

Основни клиенти , сключени договори

Основени и дългогодишни наши клиенти са:

Клиенти	Оборот хил. лева
ALI IMDAD LTD	346
DIGESTA TRADING CO LTD	9
ПАЦОНИ ООД	15
КМБ БЪЛГАРИЯ ЕАД	127
СИРИУС 2005 ООД	123
АЛБЕНА АД	12
БИЛЛА БЪЛГАРИЯ ЕООД	658
ВАЛБЕ ООД	26
ВОДОЛЕЙ ЕООД	56
СИРИУС 2005 ООД	123
РКС РУСЕ	15
ЕЛМА ООД	7
КАУФЛАНД ЕООД ЕНД КО КД	835
РКС ТЪРГОВСКИ ЦЕНТЪР	21

с които сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици:

Доставчици	Оборот в хил. лева
СТРАБЕКС ЕООД	55
АЯКС 05 ЕООД	284
ГУДЕКС АД	75
ДЪГА ПЛЮС ООД	30
ЕВН БЪЛГАРИЯ ЕЛЕКТРОРАЗПРЕДЕЛЕНИЕ АД	37
ЕЛЕНА ГРУП ЕАД	180
ЕТ ЛИЛИОПЛАСТ - ЛАТКА КИРЕВА	90
ИПОМА АД	4
КОЛОР-ПЛАСТ ООД	182
КОНДОР - ГР ООД	570
ТАГ БК ООД	23
ТОМОПЛАСТ ООД	32
ТРАНСПРЕС ООД	6
ФУУДС КОНСУЛТИНГ ООД	169

Управител
Радослав Костов
24.01.2012 г.

Съставител
Илина Георгиева Йоткова

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
" ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД

БАЛАНС

"ИДЕАЛ ПРОДУКТ "ООД

Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Нетекущи (дълготрайни) активи			**Собствен капитал**		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**5**	**5**
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	37	51	**Резерви**		
Общо нематериални активи:	37	51	Други резерви		376
Дълготрайни материални активи			*Общо резерви:*		376
Земи и сгради, в т.ч.:	407	360	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи	287	287	- неразпределена печалба	711	606
- сгради	120	73	*Общо натрупана печалба (загуба):*	711	606
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	8	**Текуща печалба (загуба)**	101	105
Съоръжения и други	47	74			
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	55			
Общо дълготрайни материални активи:	458	492			
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	495	543	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ**	817	987
Текущи (краткотрайни) активи			**Задължения**		
Материални запаси			Задължения към финансови предприятия в т.ч.	331	255
Суровини и материали	675	565	- до 1 година	331	194
Продукция и стоки в т.ч.:	126	124	- над 1 година	14	61
- продукция	98	95	Задължения към доставчици, в т.ч.	146	112
- стоки	28	29	- до 1 година	146	112
Общо материални запаси:	801	689	Други задължения	58	61
Вземания			- до 1 година	389	74
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	219	249	- над 1 година	-	
Други вземания в т.ч.:	8	11	Задължения към персонала в т.ч.	12	13
Общовземания:	227	260	- до 1 година	12	13
Парични средства, в т.ч.:			Осигурителни задължения в т.ч.	6	6
- в брой	172	-	- до 1 година	6	6
- безсрочни сметки (депозити)	1	21	Данъчни задължения	1	1
Общо парични средства:	173	21	- до 1 година	1	1
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ	1201	970	**ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	877	526
Разходи за бъдещи периоди			- до 1 година	360	180
			- над 1 година	14	61
СУМА НА АКТИВА	1696	1513	**СУМА НА ПАСИВА**	1696	1513

Приложенията от страница 29 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:
Илина Йоткова

Представляващ:
Радослав Костов

Пловдив, 24 януари 20

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
" ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ИДЕАЛ ПРОДУКТ "ООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**2 339**	**2 963**
Суровини и материали	1 877	2 568
Външни услуги	462	395
Разходи за персонала, в т.ч.:	**226**	**226**
Разходи за възнаграждения	183	186
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	43	40
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**63**	**76**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	63	76
- разходи за амортизация	63	76
Други разходи, в т.ч.:	**36**	**57**
Балансова стойност на продадени активи	14	18
Общо разходи за оперативната дейност	**2 664**	**3 322**
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**30**	**39**
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1
Общо финансови разходи	**30**	**39**
Общо разходи за обичайната дейност	**2 694**	**3 361**
Печалба от обичайната дейност	**114**	**117**
Общо разходи	**2 694**	**3 361**
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**114**	**117**
Разходи за данъци от печалбата	**13**	**12**
Печалба	**101**	**105**
Всичко разходи	**2 808**	**3 478**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**67**	**450**
Продукция	2 744	3 415
Стоки	11	15
Услуги	12	20
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	2	19
Други приходи, в т.ч.:	39	8
Общо приходи от оперативната дейност	**2 808**	**3 477**
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	1
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	1
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	1
Общо финансови приходи		
Общо приходи от обичайната дейност	**2 808**	**3 478**
Общо приходи	**2 808**	**3 478**
Всичко приходи	**2 808**	**3 478**

Приложенията от страница 29 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:
Илина Йоткова

Представляващ:
Радослав Костов

Пловдив, 24 януари 2012 г.

ОТЧЕТ

за паричните потоци

"ИДЕАЛ ПРОДУКТ "ООД

За 2011г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 963	2 626	[illegible]	3 664	3 172	[illegible]
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		226	[illegible]		224	[illegible]
Платени и възстановени данъци върху печалбата		13	[illegible]		14	[illegible]
Всичко парични потоци от основна дейност	2 963	2 865	98	3 664	3 410	[illegible]
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-			64	[illegible]
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	-		-	64	[illegible]
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		54	[illegible]			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 043	1 906	[illegible]	2 724	2 862	[illegible]
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		29	[illegible]		29	[illegible]
Други парични потоци от финансова дейност	-	-			12	[illegible]
Всичко парични потоци от финансова дейност	2 043	1 989	[illegible]	2 724	2 905	[illegible]
Изменение на паричните средства през периода	5 006	4 854	[illegible]	6 388	6 379	[illegible]
Парични средства в началото на периода			[illegible]			[illegible]
Парични средства в края на периода			[illegible]			[illegible]

Приложенията от страница 29 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:
Илина Йоткова

Представляващ:
Радослав Костов

Пловдив, 24 януари 2012 г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
" ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД

ОТЧЕТ

за собствения капитал

"ИДЕАЛ ПРОДУКТ "ООД

За 2011г.

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	376	606		105	1086
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	376	606		105	1086
Финансов резултат от текущия период					101	101
Разпределена печалба за			105		(105)	
Други изменения в собствения капитал		(376)	105			(271)
Салдо към края на отчетния период	5		711		101	916
Собствен капитал към края на отчетния период	5		711		101	916

Приложенията от страница 29 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:
Илина Йоткова

Представляващ:
Радослав Костов

Пловдив, 24 януари 2012 г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
" ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието:"Идеал Продукт" ООД, Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Пловдив ,бул."Шести септември" № 82

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.Перущица

Брой служители / наети лица в края на годината / - 64 броя

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

„ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД е частно дружество с основен регистриран капитал в размер на 5100 (пет хиляди и сто) лева, разпределен в 51 (петдесет и един) дяла, всеки един по 100 (сто) лева.

Съдружници:	Участие в капитала:
Радослав Борисов Костов	67%
Петко Тодоров Минчев	33%
Общо:	100.00%

Дружеството се представлява и управлява от управителя Радослав Костов

Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството според устава му е: прозводство, търговия, складова, транспортна и всякакви други помощни и обслужващи дейности, свързани с производството и реализацията на селскостопанска продукция и продукти на хранително-вкусовата промишленост, внос и износ на стоки, услуги, представителство, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

През 2010 и 2011 година "Идеал Продукт" ООД произвежда и предлага на българския, европейския и световен пазар продукти за крайния потребител в областта на храните и по специално на зеленчуковите консерви – традиционната българска лютеница и нейните разновидности

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите 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.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите,приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III.ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато 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 и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

а) увеличаване на полезния срок на годност;
б) увеличаване на производителността;
в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;

г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
д) съкращаване на производствените разходи;
е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Права за индустриална собственост	Н/П
Права върху интелектуална собственост	Н/П
Концесионни права / Права на ползване	6.7
Други ДНМА	6.7

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

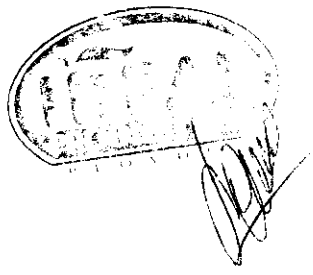
След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:



Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	20
Машини и оборудване	3.3
Транспортни средства	4
Съоръжения	3.3
Други дълготрайни активи	6.7
Компютърна техника	2

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи в хил. лева, които се използват в основната дейност на дружеството:

Машини и обурудване	41
Транспортни средства	233

За текущия период няма временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране), които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца и за които за периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

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, финансирания 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 с помощта на метода на ефективната лихва 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.
През 2010г. дружеството няма операции с финансови активи

4.1. 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

За текущия период не са отчетени инвестициите във финансовия отчет.

4.2. Краткосрочни финансови активи

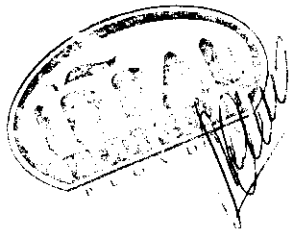
Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

5. Стоково-материални запаси

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

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане 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.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

6. Вземания

- 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.

  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
  След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
  Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят 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;

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

Краткосрочните вземания от клиенти и доставчици, представени в баланса, произтичат от текущи доставки за периода.

За текущия период не е отчетена обезценка на вземанията в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" .

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.

Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки не са извършени през 2011 г.

10. 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 финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

11. 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 финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни органицации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия 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 неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

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. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава. /Данъчните задължения са текущи./
- 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. /Ако има начислени провизии се описват по вид, ако предприятието не е начислило се оповестява причината./

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.

Информация за задълженията дължими след повече от 5 години и задълженията, за които има предоставени обезпечения, е предоставена в **Приложението към финансовия отчет.**

12. 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 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики се отчитат, когато:

- настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута
- към датат на финансовия отчет паричните позиции се оценяват по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	**Заключителен курс на БНБ към 31.12.2011 г.**
EURO	1.95583

13. 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 от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

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.

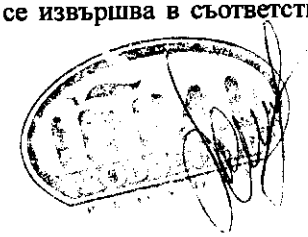
Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2010г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

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

14. Лизинг

Класификация на лизинговите договори
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. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:
а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и
д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.
Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- √ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- √ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- √ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- √ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- √ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- √ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- √ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- √ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- √ отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- √ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- √ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- √ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- √ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- √ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- √ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- √ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

15. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Видовете доходи на персонала са:

1. Краткосрочни доходи са 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. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения.
2. Предприятието признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив и като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.
3. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
4. При ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.
5. При натрупващите се компенсируеми отпуски възниква задължение, което се признава за разход и в случаите, когато те са без фиксирани права, въпреки вероятността, че заетите могат да напуснат, преди да използват правото си на отпуск.

6. Доходи при напускане (прекратяване на трудовото или служебното правоотношение) са онези доходи на персонала, които са платими като резултат от решението на:

   - предприятието да прекрати трудовото или служебното правоотношение на заетия персонал преди изтичането на срока за пенсионирането им, или на

   - персонала за доброволно напускане в замяна на тези доходи.

Доходите при напускане, предоставени на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Предприятието признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

Програми с определени доходи, при които предприятието е задължено да осигури уговорените доходи на настоящия и на бившия персонал,като статистическият актюерски риск (доходите ще костват повече от очакваното) и инвестиционният риск са за сметка на предприятието.

Предприятието няма програми с определени вноски.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.
Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.
Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

16. Обезценки 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.
Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

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, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2011 г. не са отчетени разходи от обезценки на активи.

17. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато предприятието 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 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.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба
Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.
Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Разходи за опазване на околната среда
В случаите, в които по силата на законови и подзаконови нормативни актове следва да се планират и направят разходи за намаляване на вредното влияние върху околната среда, или възстановяване на щетите, нанесени върху околната среда, се признава провизия.
Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка от независими експерти или вътрешни специалисти.
За текущия период не са отчетени разходи за провизии.

Гаранции за продукти
Дружеството не търгува със стоки, които изискват гаранционно обслужване.

Провизии за доходи при пенсиониране
Признават се по реда на СС 19 "Доходи на персонала" Като условни активи 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.

Като условни пасиви се третират:
- ✓ 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.



- ✓ 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.

За текущия период не са отчетени провизии за доходи при пенсиониране.

18. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Дружеството оповестява свързани лица:
Радослав Борисов Костов – съдружник
Петко Тодоров Минчев - съдружник

За текущия период дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица

19. Договори за строителство /Отчитане на дългосрочни договори за услуги/ - няма в отчетната 2011г.

20. 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.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни 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.

Печалба или загуба от обичайната дейност
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

21. 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. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
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 отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.
Информация за отчетените разходи е представена в **Приложения Разходи и Финансови разходи.**

22. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

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 отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принцира на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
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 друг стандарт изисква или позволява друго.
Информация за приходите е представена в **Приложения Приходи и Финансови приходи.**

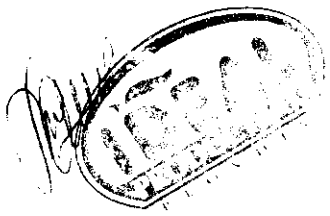
23. Отчет за паричния поток

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

24. 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 изменение по всички елементи на собствения капитал.



Валутен риск
Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на еврото. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

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

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

4. Издадени от предприятието ценни книжа

Няма

5. Несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. На управляващите органи не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност.

6. Условни активи и пасиви

Няма

7. Възнаграждение за одит

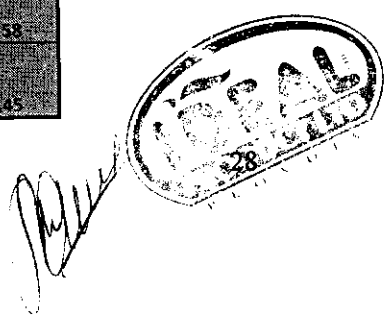
Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит за 2011 г. е в размер на 1700,00 лева без ДДС.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
" ИДЕАЛ ПРОДУКТ" ООД

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

ПОКАЗАТЕЛ		Текуща година	Предходна година
I КОЕФИЦИЕНТИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ			
1. Коеф. За рентабилност на приходите от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,04	0,03
2.Коеф. На рентабилност на собствения капитал	Финансов резултат / Собствен капитал	0,12	0,11
3.Коеф.на рентабилност на пасивите	Финансов резултат / Пасиви	0,12	0,24
4.Коеф.на капитализация на активите	Финансов резултат / Сума на активите	0,20	0,11
II КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
1.Коеф.на ефективност на разходите	Приходи / разходи	1,04	1,03
2.Коеф.на ефективност на приходите	разходи / Приходи	0,96	0,97
1.Коеф.на ефективност на разходите от обичайна дейност	Приходи от обичайна дейност / разходи от обичайна дейност	1,04	1,04
2.Коеф.на ефективност на приходите от обичайна дейност	разходи от обичайна дейност / Приходи от обичайна дейност	0,97	0,96
III КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
1.Коефициент на обща ликвидност	Текущи (краткосрочни) активи / Текущи (краткосрочни) пасиви	1,36	2,20
2.Коефициент на бърза ликвидност	Кр.Вземания+Кр.инвестиции+Пари / Текущи (краткосрочни) пасиви	0,48	0,82
3.Коефициент на незабавна ликвидност	Кр.инвестиции+Пари / Текущи (краткосрочни) пасиви	0,20	0,05
4.Коефициент на абсолютна ликвидност	Пари / Текущи (краткосрочни) пасиви	0,20	0,05
IV КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
1.Коеф.на финансова автономност	собствен капитал / пасиви	0,93	2,48
2.Коефициент на задлъжнялост	пасиви / собствен капитал	1,08	0,40
V ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
1.Времетраене на един оборот (в дни)	Средна наличност на МЗ Х 360 / Нетни приходи от продажби		58,96
2.Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби / Средна наличност на МЗ		0,58
3.Заетост на материалние запаси	Средна наличност на МЗ / Нетни приходи от продажби		0,45



VI. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи за текущия период – няма:

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

1.3. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет не са предоставени дълготрайни нематериални активи

1.4. За текущия период не са извършвани разходи за изследователска дейност

1.5. За текущия период не са извършвани разходите за развитие

1.6. За текущия период не са придобити нематериалните активи от развитие

1.7. Към датата на финансовия отчет предприятието не е поело ангажимент(и) за придобиване на дълготрайни нематериални активи

1.8. Нетни валутни разлики, получени в резултат на превеждането на финансови отчети на чужестранно предприятие – няма

1.9. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните нематериални активи

1.10. Реализирани последващи разходи по дълготрайни нематериални активи - няма

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – няма

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

2.3. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет не са предоставени дълготрайни материални активи.

2.4. Към датата на финансовия отчет предприятието е поело ангажимент(и) за придобиване на дълготрайни материални активи, както следва:

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	*2011 г.*		*2010 г.*	
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	*В т.ч. авансово платени (хил.лв.)*	*Сума на ангажимента (хил.лв.)*	*В т.ч. авансово платени (хил.лв.)*
Ремонт на сгради	0	0	55	55
Общо стойност:	0	0	55	55

2.5. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи.

2.6. През текущия период не са реализирани последващи разходи по дълготрайни материални активи:

3. Инвестиционни имоти - няма

4. Инвестиции

4.1. Предприятието не притежава инвестиции в дъщерни предприятия

4.2. Предприятието не притежава инвестиции в асоциирани предприятия

4.3. Предприятието не притежава инвестиции в смесени предприятия

5. Свързани лица – за текущия период не са осъществявани сделки със свързани лица

6. Финансови инструменти - няма

7. Стоково-материални запаси

7.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 801 хил.лв. През текущия период не е отчетено намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност, като текущ разход.

Не са констатирани обстоятелствата, които водят до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема.

7.3. Не съществува съществена разлика между балансовата стойност и пазарната стойност на стоково-материалните запаси към датата на финансовия отчет.

7.4. През текущия период **няма** стоково-материалните запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви на предприятието към датата на финансовия отчет.

8. Търговски и други вземания

Вземания	2011			2010		
	Сума на вземането (хил.лв.)	Срок на просрочие		Сума на вземането (хил.лв.)	Срок на просрочие	
		до 12 месеца	над 12 месеца		до 12 месеца	над 12 месеца
III. Вземания от клиенти, в т.ч.:	219	219	-	249	249	-
2. Вземания от трети лица	219	219				
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	5	5	-	11	11	-
2. Данък върху добавената стойност	5	5		11	11	
XII. Други вземания, в т.ч.	3	3	-		-	-
Други вземания	3	3				
Всичко сума на вземанията	227	227	-	260	260	-
Нетен размер на вземанията	227	227	-	260	260	-

9. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2011 г.	*2010 г.*
Парични средства в брой:	172	-
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1	21
Общо:	*173*	*21*

9.2. Към датата на финансовия отчет няма паричните средства, които не са на разположение на ръководството, поради наложен запор, блокирани суми като гаранции и др.

10. Обезценка на активи – за текущия период няма

11. Данъци от печалбата

11.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Облагаема печалба	114	117
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	13	12

11.2. Данъците върху печалбата от извънредната и от обичайната дейност на предприятието са, както следва:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Облагаема печалба от обичайна дейност	114	117
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата от обичайна дейност:	13	12
Облагаема печалба от извънредна дейност	0	0
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата от извънредна дейност:	0	0
Общо корпоративен данък:	13	12

11.3. Преизчисленията на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период - няма

11.4. Временни разлики и отсрочени данъци – под 1 хил.лева

11.5. Непризнати данъчни активи като данъчни загуби, търговски и други вземания - няма.

11.6. Текущи и отсрочени данъци, дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал – няма.

12. Провизии и условни активи/пасиви не са отчетени за текущия период.

13. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала е 58 човека, от които двама ръководители, 1 техник и 11 човека административен персонал. Персонала е структуриран, както следва: Квалифицирани специалисти – 1 брой, оператори на машини - 6 броя и помошен персонал – 32 броя.,машинни оператори и монтажници – 5 броя.

Категория персонала	Средносписъчен състав (брой)	
	2011	2010
Административен персонал	11	10
Членове на органи на управление	2	1
техници	6	1
основни работници	37	44
спомагателни работници	2	8
Общо:	58	64

13.1. Краткосрочни доходи на персонала

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

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2010	2011
Административен персонал, в т.ч.:	216	215
Възнаграждения	175	177
Осигуровки	41	38
Членове на органи на управление, в т.ч.:	10	11
Възнаграждения	8	9
Осигуровки	2	2
Общо:	226	226

13.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
Административен персонал	11	12
Членове на органи на управление	1	1
Общо:	12	13

13.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период – няма.

13.2. Доходи на персонала при напускане – не са изплащани.

13.3. Поради несъществения им размер за текущия период не са приложени статистически актюерски предположения, касаещи дисконтиране на начислени задължения по програма за пенсиониране или очаквана норма на повишение на заплатите или темп на растеж на медицински и други разходи за персонала.

14. Правителствени дарения и правителствена помощ – за текущия период няма

15. Лизинг

15.1. Предприятието не е **наемодател** по лизингови договори за текущия период

15.2. Предприятието е **наемател** по лизингови договори, в т.ч.

15.2.1. Стойност на получените по лизингови договори активи:

Предоставени активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
По финансов лизинг	57	107
Обща стойност на представените активи по лизингови договори:	57	107

15.2.2. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
По финансов лизинг	14	61
Всичко задължения по лизингови договори:	14	61

15.2.3. Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
В началото на периода	14	22
Възникнали през периода	-12	-3
Признати в текущите разходи за периода приходи	1	5
В края на периода	**1**	**14**

16. Търговски и други задължения

Задължения	2011			2010		
	Сума на задълженията (хил.лв.)	в т.ч. с остатъчен срок над 5 г. (хил.лв.)	Обезпечени части	Сума на задълженията (хил.лв.)	в т.ч. с остатъчен срок над 5 г. (хил.лв.)	Обезпечени част
I. По заеми, в т.ч.	331	-	-	331	-	-
2. Заеми от финансови предприятия	331			331		
II. Задължения по лизингови договори	14			14		
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	146	-	-	146	-	-
2. Задължения към трети лица	146			146		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	7	-	-	7	-	-
2. За данък върху добавената стойност	1					
4. Осигуровки	6			6		
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	12	-	-	12	-	-
1. За възнаграждения	12			12		
XII. Други задължения, в т.ч.	370	-	-	370	-	-
други	370			370		
Всичко сума на задълженията	**880**	**-**	**-**	**880**	**-**	**-**

17. Приходи

17.1.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
Приходи от продажби		
Продажби на продукция	**2 744**	**3 415**
Продажби на стоки	**11**	**15**
Услуги	**12**	**20**
Други приходи	**39**	**8**
Всичко приходи от продажби:	***2 806***	***3 458***
Суми с корективен характер:		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**2**	**19**
Всичко суми с корективен характер:	***2***	***19***
Общо приходи от оперативна дейност	***2 808***	***3 477***
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.		

17.2. Сума на отчетените приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	*2011 г.*		*2010 г.*	
	Приход - стойност (хил.лв.)	*В т.ч. неплатени (хил.лв.)*	*Приход - стойност (хил.лв.)*	*В т.ч. неплатени (хил.лв.)*
Приходи от продажби на продукция	*219*	*43*	*131*	*131*
Приходи от извършването на услуги	0	0	0	0
Обща сума на приходите:	*219*	*43*	*131*	*131*

18. Разходи

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали за производство	1 877	2 568
Всичко разходи за материали:	*1 877*	*2 568*
Разходи за външни услуги:		
Консултански и други договори в т.ч.	42	5
- Счетоводни и одиторски	5	5
Рекламна дейност	293	254
Нает транспорт	14	20
Други	79	80
Пощенски,куриерски и далекосъобщ.услугу	34	36
Всичко разходи за външни услуги:	*462*	*395*
Разходи за амортизация и обезценка на:		
Производствени дълготрайни материални активи	63	76
Всичко разходи за амортизации:	*63*	*76*
Разходи за персонала:		
Административен и основен производствен персонал в т.ч.:	**216**	**215**
Възнаграждения	175	177
Осигуровки	41	38
Управител/и, в т.ч:	**10**	**11**
Възнаграждения	8	9
Осигуровки	2	2
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	*226*	*226*
Други разходи		
Разходи за командировки		5
Други разходи	22	34
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.	14	18
- стоки	14	12
- материали	-	6
Всичко други разходи:	*36*	*57*
Суми с корективен характер		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Всичко суми с корективен характер		
Общо разходи за оперативна дейност	*2 864*	*3 322*
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.		

19. Бизнескомбинации – през текущия отчетен период не са осъществявани

20. Договори за строителство

Към датата на приключване на баланса няма договори, които са в процес на изпълнение

Съставител: Илиана Йоткова

Ръководител: Радослав Костов

Дата: 24 януари 2012 г.