

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
"ЖОКЕЙ" ООД-Две могили
към
31.12.2009 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но неизнесен капитал			A. Собствен капитал	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	24	43
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	3	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	837	879
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		78	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	2	81	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	158	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	262	277	Общо за група IV:	995	879
- земи	35	35	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	227	242	- неразпределена печалба	1	1
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	30	50	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	61	93	Общо за група V:	1	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	125	156
Общо за група II:	353	420	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	1195	1129
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	355	501	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1	5
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	1	
I. Материални запаси			- над 1 година		5
1. Суровини и материали	3	4	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	7	22	- над 1 година		
- продукция	1	1	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	14	93
- стоки	6	21	- до 1 година	14	5
4. Предоставени аванси			- над 1 година		88
Общо за група I:	10	26	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	91	52	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	346	266	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	43	81
Общо за група II:	437	318	- до 1 година	43	81
III. Инвестиции			- над 1 година		0
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	32	25
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	32	25
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	9
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	9	9
- в брой	326	388	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	120	117	данъчни задължения	2	19
Общо за група IV:	446	505	- до 1 година	2	19
			- над 1 година		
Общо за раздел В:	893	849	Общо за раздел В, в т.ч.:	58	179
			- до 1 година	58	86
			- над 1 година	0	93
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	3	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	48
			- финансирания		45
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	1253	1353	СУМА НА ПАСИВА	1253	1353
УСЛОВНИ АКТИВИ :	53		УСЛОВНИ ПАСИВИ :	53	27

Дата на съставяне
15.02.2010 г.

Съставител:

Пенка Кабахчиева

Ръководител:

Димитър Димитров

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
"ЖОКЕЙ" ООД - Две могили
за

01.01.2009 - 31.12.2009

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		3	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1178	1522
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	609	805	а) продукция		
а) суровини и материали	59	66	б) стоки	99	132
б) външни услуги	550	739	в) услуги	1079	1390
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	296	342	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		29
а) разходи за възнаграждения	246	279	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	50	63	4. Други приходи, в т.ч.:	10	17
- осигуровки свързани с пенсии	21	33	- приходи от финансиране	10	17
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	72	76	Общо приходи от оперативната дейност	1188	1568
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	72	76	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	72	76	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, земи, признати като нетехуци (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	117	192	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	37	31
а) балансова стойност на продадени активи	81	110	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	1094	1418	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	2	Общо финансови приходи	37	31
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	9			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	10	11			
Общо разходи за обичайната дейност	1104	1429	Общо приходи от обичайната дейност	1225	1599
8. Печалба от обичайната дейност	125	173	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	4	3
Общо разходи	1104	1429	Общо приходи	1229	1602
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	125	173	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	15	17			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	110	156	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1229	1602	Всичко (Общо приходи + 11)	1229	1602

Дата на съставяне:
15.02.2010 г.

Съставител:.....
Пенка Кабакчиева

Ръководител:.....
Димян Даманов

22.02.2010 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

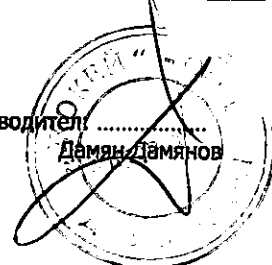
на
"ЖОКЕЙ" ООД - Две могили

към
31.12.2009 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1045	518	527	1527	885	642
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		337	-337		384	-384
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	37	1	36	31	1	30
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	-8		8	-8
7 Плащания при разпределения на печалби		3	-3		4	-4
8 Други парични потоци от основна дейност		92	-92		69	-69
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	322	500	-178	446	633	-187
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		4	-4	147	151	-4
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	4	-4	147	151	-4
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1404	1463	-59	2151	2135	16
Д. Парични средства в началото на периода			505			489
Е. Парични средства в края на периода			446			505

Дата:
15.02.2010 г.

Съставител: 
Пенка Кабакчиева

Ръководител: 
Дамиан Дамианов

22/04.2010.

ЕИК
117050304

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

"ЖОКЕЙ" ООД - Две могили

за

01.01.2009 - 31.12.2009

Показатели	Записан капитал	Премии от ежиски	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/затуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита затуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	50		43	736			158	156			1143	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	43	736	0	0	158	156	0	0	1143	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат от текущия период											0	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											125	
- за дивиденди			-19	101			73	-155			0	
8. Покриване на затуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличение											0	
- намаления											0	
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	50	0	24	837	0	0	158	1	0	125	-73	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	50	0	24	837	0	0	158	1	0	125	1195	

Дата на съставяне:
15.02.2010 г.

Съставител:
Пенка Кабакчиева

Ръководител:
Дарин Дарянов

.....
.....

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

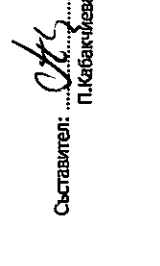
към

31.12.2009 г.

"ЖОКЕЙ" ООД - Две могили

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Проеценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Проеценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излезите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	в края на периода (11+12-13)	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от изобретателска дейност							0								
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4						4	1	1		2			2	2
3. Търговска репутация							0							0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	78		78				0							0	0
Общо за група I:	82	0	78	4	0	0	4	1	1	0	2	0	0	2	2
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	350	0	0	0	0	0	350	73	15	0	88	0	0	88	262
- земи	35						35								35
- сгради	315						315	73	15		88			88	227
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	331	5	0	0	336		336	281	25	0	306			306	30
3. Оборудвания и други	197		2	195			195	104	32	2	134			134	61
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0								0
Общо за група II:	878	5	2	881	0	0	881	458	72	2	528	0	0	528	353
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0							0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0							0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0							0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0							0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0							0	0
6. Други заеми				0			0							0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0							0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	960	5	80	885	0	0	885	459	73	2	530	0	0	530	355

Ръководител: 
Дейан Лазаров

Съставител: 
П. Кабакчиева

Дата на съставяне:
15.02.2010 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците на
„Жокей” ООД, гр.Две могили

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет за 2009 година на „Жокей” ООД, които включва: баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2009 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснения в приложението, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и прилагане на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, вкл. оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така е 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.



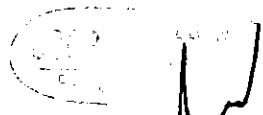
Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на одита удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Жокей” ООД към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и изменението на паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху правни и други регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за 2009 год. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Потвърждаваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията в годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2009 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.



(подпис на одитора)

22 март 2010 г.

Адрес на одитора:

Русе, ул. "Църковна независимост" 35

“ЖОКЕЙ”ООД – Две могили

ОБОСНОВКА

Относно преотстъпването на корпоративен данък съгл.чл.167,184,188 ЗКПО за финансовата 2009г

1. “ЖОКЕЙ”ООД-Две могили осъществява шивашка производствена дейност - изцяло производство на ишлеми и формира облагаема печалба по реда на Глава V от част II ЗКПО /2009г/.
2. Адресът на седалище и управление на “ЖОКЕЙ”ООД-Две могили от датата на регистрация в РОС-Русе / 23.07.1997 г / до настоящия момент е гр.Две могили, ул.”Орлова чука”№6. Обектите, подлежащи на деклариране по реда на ДПК - производствени, търговски и др. обекти, от които се осъществява дейността и активите по смисъла на ЗСч на “ЖОКЕЙ”ООД се намират в административните граници на Община Две могили, област Русенска, която е включена в списъка на МФ към чл.183,ал.1 и 2 ЗКПО - 2009г – приложено удостоверение за актуално състояние.
3. За календарната 2009 г “ЖОКЕЙ”ООД няма ликвидни и изискуеми данъчни задължения, задължения за задължителни осигурителни вноски /за СО и ЗО/, както и лихви за невнасяне в срок на тези задължения, съгл.чл.167 ЗКПО /2009г/ – приложено удостоверение от НАП за липса на задължения.
4. Финансовият резултат на “ЖОКЕЙ”ООД-Две могили за 2009г е положителен в размер на 125 136.40 лв /счетоводна печалба/ и е формиран от разликата м/у Приходи и Разходи от основна, спомагателна, търговска дейност и от наеми и др. Делът на нетните приходи от продажби от различните видове дейности към общите приходи за 2009г, отнесени в проценти, има следния вид:

Приходи от производствена дейност / Общо приходи	= 85 %
Приходи от търговска дейност / Общо приходи	= 8 %
Приходи от наеми, др. продажби и др. пррходи / Общо приходи	= 7 %

ОБЩО : 100 %

С оглед изискванията на чл.184 ЗКПО /2009г/ за преотстъпване на корпоративния данък единствено за извършваната производствена дейност /вкл. производството на ишлеми / и базирайки се на процентното съотношение на нетните приходи от производствената дейност към общо приходите, “ЖОКЕЙ”ООД-Две могили предлага следните размери на разпределение на корпоративния данък:

Данъчен финансов резултат по чл.18 и чл.19 ЗКПО.....	146 732.35 лв
10% корпоративен данък съгл.чл.20 ЗКПО	14 673.24 лв
85% преотстъпен корпоративен данък съгл.чл.184 ЗКПО /2008г/.....	12 472.24 лв
Корпоративен данък за внасяне съгл.чл.93 ЗКПО.....	2 201.00 лв

ЗАБЕЛЕЖКА: 1.Приложен чл.188 ЗКПО – 2009г

Получени минимални помощи: 2007г - 33 256.06 лв – преотстъпен корпоративен данък

66 147.74 лв – по програма ФАР

2008г – 14 795.18 лв – преотстъпен корпоративен данък

314.65 лв – средства от БТ

2009г – 12 472.24 лв - преотстъпен корпоративен данък

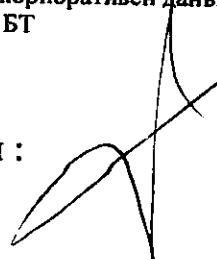
9 530.40 лв - средства от БТ

ОБЩО:136 516.07 лв

Гл.счетоводител :



Управител :



„ЖОКЕЙ” ООД - гр.Две могили

Ул. "Орлова чука" - №6

2009 г

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

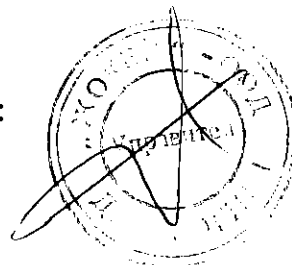
1. Счетоводният отчет е съобразен с изискванията на НСС-1.
2. Финансовите разходи, разходите за организация и управление, за продажба на продукция и извънредните разходи не се включват в себестойността на продукцията.
3. Приложен метод на оценка на ДМА – цена на придобиване; приложен метод на амортизация – линеен.
4. Приложен метод на оценка на НДА – цена на придобиване; приложен метод на амортизация на НДА – линеен.
5. Приложен метод на оценка на материални запаси при потребление – метод на средно претеглена цена.
6. Оценка на стоките : при постъпване – цена на придобиване,
при продажби - продажна цена
7. Промяна на прилаганите методи на оценка на материалите спрямо предходен период – няма.
8. Производственият процес във фирмата не замърсява околната среда.
9. Отчета за паричния поток е съставен по прекия метод.
10. Показатели, характеризиращи финансовото състояние :

РЕНТАБИЛНОСТ:	КР на приходите от продажби	- 10 %
	КР на собствения капитал	- 10 %
ЕФЕКТИВНОСТ :	КЕ на разходите	- 111 %
	КЕ на приходите	- 90 %
ЛИКВИДНОСТ :	К на обща ликвидност	- 146
	К на бърза ликвидност	- 145
	К на незабавна ликвидност	- 73
11. Приходите от дейността включват приходи от шивашки услуги – ишлеме; стоки, наеми и др. приходи.
12. Валутни операции : паричните средства в чуждестранна валута се оценяват текущо в национална валута при курс на придобиване ;
вземанията в чуждестранна валута се оценяват текущо в национална валута по централен курс на ОББ в деня на тяхното възникване ; задълженията се оценяват текущо в национална валута по централен курс на ОББ в деня на тяхното възникване.

Съставил :



Управител :



О Т Ч Е Т

За финансово-счетоводната дейност на „ЖОКЕЙ“ООД-Две могили за периода 01.01.2009 – 31.12.2009

Отчетът за този период има за цел да запознае Общото събрание на съдружниците с резултатите от дейността на фирмата, обобщени в цифри. Финансово-счетоводната дейност на „ЖОКЕЙ“ООД е част от общата дейност на фирмата и следи за текущите парични преводи и плащания от и към персонал, клиенти, доставчици, наематели, подизпълнители, републикански бюджет, осигурителни и застрахователни организации, данъчни подразделения, банкови институции и др. Спазвайки изискванията на счетоводното и данъчно законодателство в България и всички национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, имаме претенции за вярна и обективна информация за счетоводната политика на „ЖОКЕЙ“ООД. Елементите на ГФО са:

1. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ – изготвен е на база информация от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходи-разходи за отчетния период, както и сумата на начислените данъци за отчетния период за сметка на финансовия резултат и суми с корективен характер /измененията в остатъците на готовата продукция и разходите за бъдещи периоди; балансовата стойност на продадените стоки/.

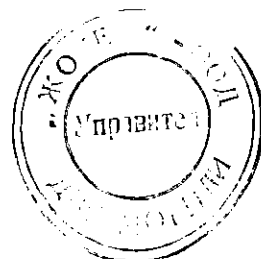
ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ:

1. Нетни приходи от основна дейност - 1049 х.лв. услуги за износ

Съответно : за Ахлерс АГ	- 806 х.лв.	- 77 %
за Лафума Груп	- 210 х.лв.	- 20 %
за Кентъки	- 33 х.лв.	- 3 %
	1049 х.лв.	- 100 %

Изразено в % - 100% от производството ни през 2009г е за износ. Плащанията за работата ни на ишлеме от страна на контрагентите са редовни - в рамките на договорените срокове.

2. Нетни приходи от търговската дейност	-	99 х.лв.
3. Приходи от други продажби /наеми и др. /	-	30 х.лв.
4. Финансови и извънредни приходи	-	51 х.лв.
Общо приходи от дейността за 2009г:	-	1229 х.лв.



ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ :

Всяка производствена дейност се съпътства от неизбежни разходи , които влияят пряко при формирането на крайния финансов резултат и са обособени в следните основни групи :

Разходи за м-ли,горива,ел.енергия	-	59 х.лв.
„ външни услуги	-	550 х.лв.
/ 213 х.лв.-заплати съдружници + подизпълнители и др. /		
„ амортизации на ДМА	-	72 х.лв.
„ за заплати	-	246 х.лв.
„ за соц.осигуровки	-	50 х.лв.
„ за др.разходи	-	46 х.лв.
Общо разходи за дейността :		1023 х.лв.
Участие на корегирани елементи във финансовия		
резултат - 81 х.лв. или общо по разходната част	-	1104 х.лв.

Разликата м/у Общо приходи- 1229 х.лв.
и Общо разходи - 1104 х.лв.
формира Счетоводна печалба - 125 х.лв. за 2009г.

Процентното участие в общата печалба на отделните дейности е :

За основната дейност	-	1049 х.лв.	-	85 %
За търговската дейност	-	99 х.лв.	-	8 %
За другите дейности	-	81 х.лв.	-	7 %
				1229 х.лв. - 100 %

След преобразуване на счетоводната печалба съгл. ЗКПО е начислен корпоративен данък в р-р на 15 х.лв. Приспадането му от счетоводната печалба оформя чиста печалба за 2009г в размер на 110 х.лв.

Относно Корпоративния данък : Съгл.чл.167, 184, 188 от ЗКПО / 2009г/ дължимият данък се преотстъпва 100% на данъчно задължени лица за извършваната от тях ПРОИЗВОДСТВЕНА дейност, вкл. производство на ишлеме, когато са изпълнени едновременно техните условия.

Отчитайки факта, че „ЖОКЕЙ“ООД-Две могили отговаря едновременно и на необходимите изисквания на Закона и базирайки се на процентното съотношение на нетни приходи от ПРОИЗВОДСТВЕНАТА дейност към общо нетните приходи от продажби / 85% /, разпределението на Корпоративния данък към 31.12.2009 има следния вид :



Облагаема печалба по чл.18 и чл.19 ЗКПО.....146 732.35 лв
10% Корпоративен данък по чл.20 ЗКПО.....14 673.24 лв
85% преотстъпен Корпор.данък по чл.184 ЗКПО.....12 472.25 лв
Корпоративен данък за внасяне по чл.93 ЗКПО.....2 200.99 лв

Дължимата сума за Корпоративен данък е внесена в Републиканския бюджет в законния срок – 31.03.2010г. Преотстъпления данък в размер на 12 472.25 съгл.изискванията на Закона, е отнесен в капитала / чл.168 ЗКПО / и ще бъде усвоен за закупуване на ДМА през следващите три финансови години.

За сведение на Общото събрание, „ЖОКЕЙ”ООД се ползва от преференциите за преотстъпен корпоративен данък за :

2003г - 23 322 лв.

2004г - 21 395 лв.

2005г - 22 525 лв.

2006г - 42 549 лв.

2007г - 33 256 лв.

2008г - 14 795 лв.

ОБЩО: 157 842 лв. преотстъпени средства за закупуване на ДМА, от които фирмата се е възползвала ефективно.

2. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС – съставен е въз основа на информацията за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2009г.

По **АКТИВА** на баланса „ЖОКЕЙ”ООД разполага,съобразно производствените си нужди, с ДМА на обща балансова стойност 353 х.лв.:

Земи 35 х.лв.

Сгради 227 х.лв.

Машини 30 х.лв.

Стоп.инвентар 7 х.лв.

Трансп.средства 54 х.лв.

ОБЩО: 353 х.лв.

Новозакупени ДМА през 2009 общо за 5 х.лв.: трииглова покривна машина .

Н Д А по балансова стойност – 2 х.лв.

ДМА са основното перо в Актива на Баланса. Те са вещественото въплащение на вложените в стопанската ни дейност капитали и се използват повече от един отчетен период, имат определен краен срок на годност, т.е. използването им във времето е ограничено ; те пренасят своята стойност на части в стойността на продуктите или услугите, създавани с тяхна помощ, посредством амортизацията. Прилаганият при нас метод на амортизация неизменно е линейния, т.е. получаването на изгоди през целия период на полезно ползване на ДМА е равномерно.

Краткотрайните активи / наличните материали, стоки, готова продукция на склад / към 31.12.2009г са както следва :

Материали - 3 х.лв.

Готова продукция - 1 х.лв.

Стоки в търговските обекти - 6 х.лв.

Общо материални запаси : 10 х.лв.

Краткосрочни вземания към 31.12.2009г:

Вземания от клиенти - 91 х.лв.

ДДС за възстановяване - 5 х.лв.

Други вземания - 341 х.лв.

ОБЩО : 437 х.лв.

Наличност на парични средства по разплащателните сметки и в брой към 31.12.2009г – 446 х.лв.

Разходи за бъдещи периоди – за застраховки и гориво за отопление – 5 х.лв.

По **ПАСИВА** на Баланса „ЖОКЕЙ”ООД има към 31.12.2009г собствен капитал в размер на 1192 х.лв., от които :

Основен капитал - 50 х.лв.

Общи резерви - 1031 х.лв.

Текуща печалба - 110 х.лв.

Неразпределена печалба - 1 х.лв.

Краткосрочните задължения са :

към доставчици - 14 х.лв.

към персонал - 26 х.лв.

към ДОО - 9 х.лв.

данъчни задължения - 5 х.лв.

др.краткоср. „ - 7 х.лв.

ОБЩО: 61 х.лв.

Дългосрочни задължения фирмата няма.

3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ – съставен е по прекия метод.

Наличност на парични средства на 01.01.2009г - 505 х.лв.

Постъпления на парични средства от дейността - 1404 х.лв.

- от търговски контрагенти - 1045 х.лв.

- от лихви - 37 х.лв.

- други постъпл. от дейността - 322 х.лв.

Плащания, свързани с основната дейност	- 1463 х.лв.
- към търговски контрагенти	- 518 х.лв.
- за трудови възнаграждения	- 337 х.лв.
- за лихви и банкови такси	- 9 х.лв.
- за дивидент на съдружниците	- 92 х.лв.
- за корпоративен данък	- 3 х.лв.
- други плащания /601,602,609/	- 500 х.лв.
- от финансова дейност	- 4 х.лв.

Нетният поток от движението на парични средства от цялостната дейност на фирмата е отрицателна величина /-/ 59 х.лв. Наличността на парични средства в края на отчетния период – 31.12.2009г – е 446 х.лв.

Показатели, характеризиращи финансовото състояние и резултати в %-ти :

КР на приходите от продажби	10%
КР на собствения капитал	10%
КЕ на разходите	111%
КЕ на приходите	90%
К на обща ликвидност	146
К на бърза ликвидност	145
К на незабавна ликвидност	73

При изпълнение на производствената си програма , „ЖОКЕЙ“ООД ползва услугите на подизпълнители – „ЕЛЕГАНС“ЕООД- Русе , МД„Импекс“ООД-Бяла , ЕТ„ХЕП-95“-Две могили, ЕТ„Пенка Георгиева 04“-Две могили и др. Финансовите отношения м/у фирмите са коректни и към отчетния период остатъците по партидите им са текущи. Двете фирми , които работят на територията на „ЖОКЕЙ“ООД , са на самостоятелен баланс и отчетност.

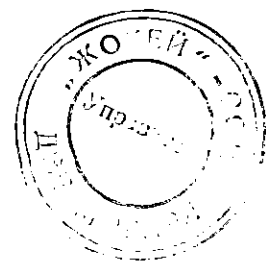
Участието на фирмите-подизпълнители в производствената програма на „ЖОКЕЙ“ООД за 2009г, изразено в % е :

„Елеганс“ЕООД	- 42%
„МД Импекс“ООД	- 19%
ЕТ„Пенка Георгиева-04“	- 25%
ЕТ„ХЕП-95“	- 10%
Други подизпълнители	- 4%

100%

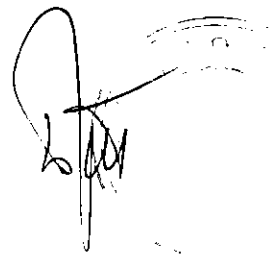
Справка за средната работна заплата за периода :

Съдружници	- 35 работещи	- 508 лв.
По трудов договор	- 63 „	- 326 лв.
Общо за фирмата	- 98 „	- 391 лв.



За сведение на Общото събрание на съдружниците, ГФО на „ЖОКЕЙ“ООД и годишната данъчна декларация по чл.92 ЗКПО към него, са съставени и представени в законоустановения срок в ТСБ-Русе и НАП-Русе . В съответствие с изискванията на Националните одиторски стандарти бе извършен одит на ГФО и съответно заверен от регистриран одитор Теодоси Георгиев , който удостоверява в своя одиторски доклад, че счетоводният отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на „ЖОКЕЙ“ООД към 31.12.2009г , както и за получения финансов резултат за годината .

Две могили, Март 2010г

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'L' followed by some illegible characters, possibly a date or initials.