Отчетна единица:	МОДА ШПОРТ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Мадан
Община	Мадан

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
831553697

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	12	8
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**12**	**8**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	7 579	5 447
Земи	02211	2 392	22
Сгради	02212	5 187	5 425
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	631	1 068
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	221	148
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**8 431**	**6 663**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310	29	29
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**29**	**29**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**8 472**	**6 700**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	23	37
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**23**	**37**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	109	75
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	523	1 628
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**632**	**1 703**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	1 689	2 059
Касови наличности в лева	03411	3	
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412	1 686	2 059
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**1 689**	**2 059**
Общо за раздел В	**03000**	**2 344**	**3 799**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**10 816**	**10 499**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**2 292**	**2 292**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	2 292	2 292
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	2 259	2 259
Непокрита загуба	05520	-736	-445
Общо за група V	**05500**	**1 523**	**1 814**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**1 151**	**-291**
Общо за раздел А	**05000**	**4 966**	**3 815**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	2 905	3 409
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202	2 905	3 409
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	15	0
До 1 година	07401	15	
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	2 930	3 275
До 1 година	07801	2 930	3 275
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	180	132
До 1 година	07811	180	132
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	71	50
До 1 година	07821	71	50
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	20	14
До 1 година	07831	20	14
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**5 850**	**6 684**
До 1 година	07001	2 945	3 275
Над 1 година	07002	2 905	3 409
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**10 816**	**10 499**

Дата: 01/03/2012

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА! ЕООД

Ръководител: Георги Пантелеймонов Кенов

Съставител: Диана Микова Кисьова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Диана Микова Кисьова 030822238

(име,презиме,фамилия) (телефон)

0379 Димитър Луцов Регистриран одитор

Отчетна единица:	МОДА ШПОРТ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Мадан
Община	Мадан

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
831553697

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**5 313**	**6 096**
Суровини и материали	10210	397	232
Външни услуги	10220	4 916	5 864
Разходи за персонала	10300	2 594	1 767
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	2 189	1 504
Разходи за осигуровки	10320	405	263
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	224	
Разходи за амортизация и обезценка	10400	853	656
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	853	656
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	853	656
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	109	2 315
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**8 869**	**10 834**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	102	81
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	3	3
Общо за група II	**11000**	**102**	**81**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	1 271	0
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**8 971**	**10 915**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	1 271	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	120	
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	1 151	
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**10 242**	**10 915**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	**10 132**	**9 405**
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	**10 132**	**9 405**
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133	10 132	9 405
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		1 197
Други приходи	15400	1	
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**10 133**	**10 602**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	109	22
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		3
Общо за група II	**16000**	**109**	**22**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	0	291
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**10 242**	**10 624**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	0	291
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		291
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**10 242**	**10 915**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	10 132
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	10 132
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	10 132
от тях: от страни членки на ЕС	15711	10 132
Приходи от услуги на ишлеме	15800	10 132
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	10 132
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**397**
Енергийни продукти *	21110	126
Вода	21120	4
Резервни части и окомплектовки	21130	267
Други	21140	

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**4 916**
Застраховки	31110	20
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	27
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	8
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	3 842
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	35
Нает транспорт	31170	271
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	713
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**109**
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	33
Други	41300	76

Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1) (Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	**10 132**
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	10 132
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 01/03/2012

Ръководител: Георги Пантелеймонов Кенов

Съставител: Диана Микова Кисьова
(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Диана Микова Кисьова
(име,презиме,фамилия) 030822238
(телефон)

0379 Димитър Лулчев Регистриран одитор

МОДА ШПОРТ МАДАН ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Отчетна единица:	МОДА ШПОРТ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Мадан
Община	Мадан

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
831553697

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	12 650	9 891	2 759	13 797	9 578	4 221
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		2 199	-2 199		1 147	-1 147
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534	109	85	24	22		22
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535		3	-3		3	-3
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0		420	-420
Други парични потоци от основна дейност	61538		108	-108		66	-66
Общо за раздел А	**61530**	**12 759**	**12 286**	**473**	**13 819**	**11 212**	**2 607**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		255	-255		105	-105
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**255**	**-255**	**0**	**105**	**-105**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553		588	-588	3 518	4 205	-687
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554			0		13	-13
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**588**	**-588**	**3 518**	**4 218**	**-700**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**12 759**	**13 129**	**-370**	**17 337**	**15 535**	**1 802**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**2 059**	**x**	**x**	**257**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**1 689**	**x**	**x**	**2 059**

Дата: 01/03/2012

Ръководител: Георги Пантелеймонов Кенов

Съставител: Диана Микова Кисьова (име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Диана Микова Кисьова (име,презиме,фамилия) 030822238 (телефон)

Димитър Лулчев 0379 регистриран одитор

МОДА ШПОРТ МАДАН

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Отчетна единица:	МОДА ШПОРТ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Мадан
Община	Мадан

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
831553697

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	2 292							2 259	-738		3 815
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	2 292	0	0	0	0	0	0	2 259	-738	0	3 815
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										1 151	1 151
7. Разпределение на печалбата	61670											0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	2 292	0	0	0	0	0	0	2 259	-738	1 151	4 966
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	2 292	0	0	0	0	0	0	2 259	-738	1 151	4 966

Дата: 01/03/2012

Ръководител: Георги Пантелеймонов Кенов

Съставител: Диана Микова Кисьова

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Диана Микова Кисьова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

030822238

(телефон)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА! ЕООД

0379 Димитър Пулчев Регистриран одитор

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА "МОДА ШПОРТ" ЕООД
ЗА 2011 ГОДИНА

Счетоводната политика на "МОДА ШПОРТ" ЕООД е разработена при спазване на :

- принципите, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството;

- изискванията, определени в националните счетоводни стандарти и в националния сметкоплан;

- изискванията, определени в международните счетоводни стандарти – по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство.

Елементите на счетоводната политика на предприятието са следните:
А. Отчитане на разчетите с лица по трудови и нетрудови правоотношения
1. Разчетите с лицата наети по трудов договор и договор за управление се отчитат по сметка 421 /Персонал/ със съответните аналитични подсметки.
2. Разчетите с лица наети на основание Закона за задълженията и договорите имащи краткосрочен характер свързан с предоставянето на конкретна услуга или изпълнението на определена поръчка се отчитат по сметка 499 /Други кредитори/ със съответните аналитични сметки.
А. Дълготрайни активи
• Един актив се класифицира и отчита като дълготраен материален, ако отговаря на следните изисквания:
- има натурално – веществена форма;
- има полезен икономически живот повече от дванадесет месеца;
- използва се за административни цели;
- налице е икономическа изгода от неговото използване;
- стойностен праг – 500 /петстотин/ лева.
Отчитането на актива, първоначално е по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. С последващите разходи свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода. Разходи, с които актива се подържа в първоначално състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разход за периода през който са направени. След първоначално признаване оценката на ДМА се извършва по препоръчителния подход към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС 16 – Дълготрайни материални активи.
• Един актив се класифицира и отчита като дълготраен нематериален, ако отговаря на следните изисквания:
- няма физическа субстанция;
- при придобиването може надлежно да се оцени;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- стойностен праг – 500 /петстотин/ лева.
Първоначално ДНА се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване включва

покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. С последващите разходи свързани с отделен актив, се коригира балансовата стойност на
актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода. Разходи, с които актива се
подържа в първоначално състояние, независимо от размера на разхода, се признава за
текущ разход за периода през който са направени.
След първоначално признаване оценката на ДНА се извършва по препоръчителния подход
към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС 38 –Нематериални активи.
• Прилага се линеен метод за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, съгласно НСС 4 /Отчитане на амортизациите/.
- При определяне срока на годност се има в предвид предполагаемото физическо и морално остаряване на актива. Амортизируемата стойност представлява разлика между
отчетната стойност на актива и неговата остатъчна стойност. При определяне на остатъчната стойност на амортизируемия актив се вземат в предвид очакваните разходи по извеждане на актива от употреба. Ако остатъчната стойност е до 5% от отчетната стойност, остатъчната стойност е несъществена и не се приспада от цената на придобиване. 3
Годишните амортизационни норми са както следва:
- Машини 30%
Компютри и периферия 50%
- Офис оборудване 15%
- Автомобили 25%
Б. Дългосрочни финансови активи
Един актив се класифицира и отчита като дългосрочен финансов актив, ако отговаря на
следните изисквания:
1. Инвестиции в дъщерни предприятия – ако отговаря на характеристиките на НСС 27 / Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия/.
2. Инвестиции в асоциирани предприятия - ако отговаря на характеристиките на НСС 28
/Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия/. Инвестициите в асоциирано предприятие се отчитат по себестойностния метод.
3. Инвестиции в смесени предприятия - ако отговаря на характеристиките на НСС 31 /Отчитане на дялове в смесени предприятия/.
4. Инвестиционни имоти - ако отговаря на характеристиките на НСС 40 /Отчитане на инвестиционни имоти/.
5. Финансови инструменти – ако отговарят на характеристиките на НСС 32 /Финансови инструменти/.
Финансовите инструменти се класифицират, както следва:
• Държани до падеж;
• Обявени за продажба;
• Държани за търгуване;
• Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието.
При първоначално придобиване финансовите инструменти се оценяват по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на активите и разходите по сделката, съгласно НСС 32 /Финансови инструменти/.
Последващото оценяване е по справедлива стойност без транзакционните разходи, на финансовите активи класифицирани като: 4
• Държани за търгуване;
• Обявени за продажба.
След първоначално признаване оценката се извършва по амортизирана стойност, с

помощта на метода на ефективната лихва за финансови активи, класифицирани като:
• Инвестиции , държани до падежа
• Заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани не с цел търговия, които имат фиксиран падеж.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.
• Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти отчитани по справедлива стойност, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.
• Обезценката на финансови активи, отчетени по амортизирана стойност, се отчитат като финансов разход.
В края на всеки отчетен период се определя дали съществува обстоятелство за обезценяване на финансовите активи.Финансовият актив е обезценен , ако отчетната му
стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност.
В. Материални запаси
Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема
стойност. Разликата се отчита като други разходи за дейността към момента на съставяне
на финансовия отчет.
Материалните запаси при тяхното потребление се отписват по метода на конкретно определената стойност.
Г. Приходи
• Приходите се начисляват въз основа на документалната им обоснованост. Те се признават, съгласно НСС 18 /Приходи/.
Критерий за признаване на приходи по предоставяне на активи от предприятието на други
лица са следните:
- сумата на прихода може надлежно да се изчисли;
- наличие на икономическа изгода. 5
Сумата на прихода се признава текущо, пропорционално на времето за което се отчита
ефективния доход на актива (за ДЦК, еврооблигации, депозити).
Д. Отчитане на сделките в чуждестранна валута
При първоначална оценка на валутните активи и пасиви се прилага централният курс на
БНБ към датата, при която се придобива актива или се формира пасива.
При разходване или продажба на валутни активи и пасиви се отчитат курсови разлики в
съответствие с регламента на НСС 21/Ефекти от промените на валутните курсове/.
Преоценката на валутните активи и пасиви през годината се извършва в края на всеки месец по централния курс на Българската народна банка.
Е. Дарения и помощи
При отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствени помощи са
прилага приходния подход, съгласно НСС 20 /Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ/.
Ж. При представяне на, фундаментални грешки и промените в счетоводната политика, свързани с предходни периоди се прилага допустимия алтернативен подход, съгласно НСС 8 /Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика/.
3. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет се отчитат съгласно регламента на НСС 10 /Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет/.

Гл.счетоводител

МОДА ШПОРТ МАДАН ЕООД

Ръководител

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 година
НА „МОДА ШПОРТ"ЕООД

1. ИЗПОЛЗВАНА БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Дружеството води текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен въз основа Международните Счетоводни Стандарти и при спазване на принципа на историческата цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.

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

2. ОБЩИ ДАННИ.

"МОДА ШПОРТ"ЕООД е търговско дружество, регистрирано в Смолянски окръжен съд по фирмено дело 451/ 2002 г. Дружеството се управлява от Георги Пантелеймонов Кенов.

Дружеството е с регистриран капитал от 2292 х. лв. Има едностепенна система на управление.

Основна дейност на дружеството е производство на облекла за свободното време и спорт и принадлежности към тях..

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ:

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

СЧЕТОВОДНИ ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ:

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ:

Отчитането на ДМА в годишния финансов отчет се извършва съгласно изискванията на Международен счетоводен стандарт 16 (МСС 16) и счетоводната политика на предприятието . В ГФО активите се признават и отчитат като дълготрайни материални при спазване на следните критерии:

- имат натурално – веществена форма
- ще бъдат използвани за производство на активи или услуги през повече от един отчетен период
- стойността им е надлежно изчислена
- дружеството получава икономическа изгода, свързана с активите

Възприетият стойностен праг на същественост под който ново придобитите активи, независимо от факта. че са с дългосрочен характер се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лева.

През изминалата година няма промяна в прага на същественост в сравнение с предходната.

Първоначално всеки дълготраен материален актив в ГФО се оценява по един от следните два метода :

- по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
- по себестойност – когато се създава в дружеството .

Набирането на разходите се извършва по сметка Разходи за придобиване на ДМА , по обекти , видове активи и разходи по икономически елементи.

Възприет е подход за класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите, когато тези разходи водят до удължаване полезният срок на ползване на актива; променят неговото функционално предназначение; водят до увеличаване на производителността / т.е от извършените разходи се очаква допълнителна икономическа изгода / ; свързани са с цялостна или частична промяна на технологичното оборудване или обзавеждане. Със стойността на тези разходи се увеличава балансовата стойност на активите. Като текущи разходи за ремонт се отчитат разходите, чрез които се възстановява състоянието на дълготрайния актив за нормалното му функциониране. За 2011 год. не са извършени разходи за ремонт, както и разходи, водещи до промяна на функционалното предназначение или удължаване на полезния срок на ползване на активите.

След първоначално признаване всеки дълготраен актив се отчита по цена на придобиване / историческа цена /, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка .

Към 31/12/11 преценката на ръководството е, че дълготрайните активи не се нуждаят от обезценка и такава не е извършвана, като е получена информация за нетните продажни цени на тези активи и не е определяна стойността им в употреба.

Дружеството няма ползвани в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

В **Приложение 7.2** към ГФО е отразено движението на дълготрайните активи, включително на амортизацията, през годината и по групи активи.

ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

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

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

В **Приложение 7.4** към ГФО е отразено движението на Инвестициите, през годината и по групи активи

СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ:

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване,включваща разходи по закупуване,преработка и други разходи свързани с доставката на СМЗ. Във финансовите отчети се представят по-ниската от доставната им стойност/стойността им при първоначалното

заприхождаване/ и нетната реализуема стойност. При потребление се оценяват по метода на средно претеглената цена в съответствие с препоръчителния подход.

Материалите и резервни части собствено производство са оценяват по себестойност на база основни производствени разходи .

Незавършеното производство се оценява по себестойност на база основни производствени разходи. В незавършеното производство се включват поръчки за производство на резервни части и продукция.

Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на база пряк труд и въз основа на приети норми за извършване на отделните операции, съгласно технологични разчети. Разходите съответстващи на нормите (в капацитет) се разпределят в себестойността на продукцията и услугите. Разходите извън нормите заложени в технологичните разчети (над капацитет) се отчитат като текущи разходи.

Към 31.12.11 г. на налични стоково-материални запаси, не е извършена обезценка на стоково-материални запаси.

ВЗЕМАНИЯ:

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

Вземанията от клиенти и доставчици са представени, както следва:

№	Наименование	Към 31.12.2011 г., хил. лв.	Към 31.12.2010 г., хил. лв.
1	Вземания от клиенти	523	1628
2	Вземания от свързани лица	109	75
ОБЩО		632	1703

През настоящата година не са съществували условия за извършване на обезценка на вземанията.

В Приложение 7.3 към ГФО е дадено по-подробно разпределение на вземанията към 31.12.11г.

ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ :

Към всяка балансова дата ръководството на дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите. Разликата между преносната стойност на актива и неговата възстановима /по-високата от нетната продажна цена и стойността му в употреба/стойност се отчита като загуба от обезценка. Прецено е, че няма индикации за обезценка на активите. Дружеството е разполагало с надежна информация за нетните продажни цени на дълготрайните активи и не е възникнала необходимост от определяне на стойността им в употреба.

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ:

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат разходи предплатени през настоящата, но отнасящи се за следващи отчетни периоди

ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА:

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

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА:

Паричните средства в края на периода в размер на 1689 х.лв. са разпределени както следва :

Каса - 3х.лв.

Парични средства банка - 1686 х.лв.

Паричният поток е разработен по прекия метод.

РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ:

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 2292х.лева, разпределен в лева между съдружниците.

РЕЗЕРВИ:

няма

ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

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

ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

№	Наименование	Към 31.12.2011 хил.лв.	Към 31.12.2010 хил.лв.
1.	Задължения към финансови предприятия	2905	3409
2.	Други задължения		
	ОБЩО:	**2905**	**3409**

КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Задълженията към контрагенти са както следва:

№	Наименование	Към 31.12.2011 г., хил. лв.	Към 31.12.2010 г., хил. лв.
1.	Задължения към доставчици		
2.	Задължения към свързани лица		
3.	Други задължения	2659	3079
	ОБЩО	**2659**	**3079**

Представени са задължения към персонала по отделни елементи, както следва:

№	Наименование	Към 31.12.2010 г., хил. лв.	Към 31.12.2010 г., хил. лв.
1.	Задължения за заплати	180	132
3.	Задължения за неизползвани отпуски		
	ОБЩО	**180**	**132**

Данъчни задължения:

№	Наименование	Към 31.12.2011 г., хил. лв.	Към 31.12.2010 г., хил. лв.
1.	Задължения за ДОД на персонала	20	14
2.	ДДС		
3.	Местни данъци и такси		
4.	Алтернативни данъци		
5.	Други		
	ОБЩО	**20**	**14**

Други краткосрочни задължения:

№	Наименование	Към 31.12.2011 г., хил. лв.	Към 31.12.2010 г., хил. лв.
1.	Задължения по вътрешни разчети		
2.	Други задължения		
	ОБЩО		

В **приложение 7.3.** е дадена допълнителна информация относно задълженията.

ПРОВИЗИИ:

Създаването на провизии е съгласно счетоводната политика на дружеството за отстраняване дефекти в гаранционен срок при изпълнени договорни ангажименти за ремонт, които произтичат от минали събития и уреждането на които се очаква да породи необходимост от поток от ресурси на предприятието в следващи отчетни периоди.

Провизии за отстраняване на дефекти в гаранционен срок не са отчетени за 2011г.

Провизии за съдебни дела не са начислени през 2011г.

В **приложение 7.3.** е дадена допълнителна информация относно провизиите.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ:

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 принципа 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

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

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към дата на съставянето на годишния отчет. Етапът на завършеност се определя чрез съпоставяне на планираните разходи по видове услуги и фактически извършените към края на отчетния период на база на извършена инвентаризация.

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.

ПРИХОДИ

№	Наименование	Към 31.12.2011 г., хил. лв.	Към 31.12.2010 г., хил. лв.
1.	Предоставени услуги	10132	9405
2.	Продажба на ДА		
3.	Продажба на материали		
4.	Продажба на готова продукция		
5.	Продажба на стоки за препродажба		
6.	Други приходи	1	1197
	ОБЩО	**10133**	**10102**

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

№	Наименование	Към 31.12.2011 г., хил. лв.	Към 31.12.2010г хил.лв.
1.	Разходи за енергийни продукти	126	66
2.	Разходи за вода	4	5
3.	Други	267	161
	ОБЩО	**397**	**232**

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

№	Наименование	Към 31.12.2011г., хил. лв.	Към 31.12.2010г., хил. лв.
1.	Застраховки	20	16
2.	Данъци и такси		
3.	Граждански договори	27	15
4.	Съобщителни	35	
5.	Нает транспорт	271	151
6.	Текущ ремонт		51
7.	Рекламни дейности		
8.	Консултански услуги		
9.	Охрана		
10.	Други	4563	5626
	ОБЩО	**4916**	**5864**

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

№	Наименование	Към 31.12.2011 г., хил. лв.	Към 31.12.2010 г., хил. лв.
1.	Разходи за заплати в т.ч. неползвани отпуски	2189	1504
2.	Разходи за социално осигуряване в т.ч. за неползвани отпуски	405	263
3.	Други		
	ОБЩО	**2594**	**1767**

РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ

№	Наименование	Към 31.12.2011 г., хил. лв.	Към 31.12.2010 г., хил. лв.
1.	Лихви по банков кредит	85	78
2	Лихви по търговски задължения		
3	Лихви други		
4.	Лихви за нарушение на норм-ни актове		

ОБЩО	**85**	**78**

В **приложение 7.6.** е дадена допълнителна информация относно разходите за лихви.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица към 31.12.2011 г. в дружеството: „Родопи М-91"ООД гр.Мадан

РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА:

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

За текущата година след преобразуване на счетоводния финансов резултат дружеството е реализирало положителен финансов резултат в размер на 1271х.лв.

В **приложение 7.9.** е дадена допълнителна информация относно данъци от печалбата от временните разлики.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ:

Годишният финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. През годината дружеството е реализирало финансов резултат – печалба в размер на 1271 хил. лв. Собствения капитал е положителна величина – 2292 хил. лв..

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА:

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

ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовите отчети са одобрени с решение на Общо събрание на съдружниците на 31.03.2012 г.

Съставил :

МОДА ШПОРТ МАДАН ЕООД

Управител:

Димакс М

"Димакс М" ЕООД
гр.Пловдив, ул."Брезовска" N34 тел./факс 032/944894, 944895 e-mail:d_lulchev@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Едноличния собственик на
"Мода Шпорт" ЕООД
с.Равнища

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Мода Шпорт" ЕООД (дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

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 беше 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 финансовият 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 преценката на одитора, включително 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 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 представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него Считаме, че съществува съответствия между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

Регистриран одитор
26 Март 2012
с.Равница
България

0379 Димитър Пулчев Регистриран одитор