

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АЙФОН ЕООД
към 31.12.2011г.

БУЛСТАТ: 131416147

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	114	114
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
ІІ. Дълготрайни материални активи	110	110	ІІІ. Резерв от последващи оценки		
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			ІV. Резерви		
ІV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	(22)	(27)
Общо за раздел Б:	110	110	VI. Текуща печалба (загуба)	(9)	5
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А	83	92
І. Материални запаси			Б. Провизии и сходни задължения		
ІІ. Вземания, в т.ч.:	4	11	В. Задължения в т.ч.:	147	147
над 1 година			до 1 година	15	11
ІІІ. Инвестиции			над 1 година	132	136
ІV. Парични средства	116	118	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел В:	120	129			
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	230	239	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	230	239

Дата: 30.03.2012г.

Съставител:.....
/Христо Келев /

Ръководител:.....
/Красимира Ангелова /



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АЙФОН ЕООД
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

Приложение № 2
 към СС1
 БУЛСТАТ: 131416147

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	14	31
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	2	а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки		
б) външни услуги	1	2	в) услуги	14	31
3. Разходи за персонала, в т.ч.	16	24	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	14	20	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2	4	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии	1	3	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	14	31
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		10
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	18	26	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	-	10
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	10			
а) разходи свързани с предприятия от група	5	10			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	5	10			
8. Печалба от обичайна дейност	-	5	8. Загуба от обичайната дейност	9	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	23	36	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	14	41
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	5	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	9	-
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	5	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	9	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	23	41	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	23	41

Дата: 30.03.2012



Съставител:
 /Христо Колев

Ръководител:
 /Красимира Ангелова /

АЙФОН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ

към Годишния финансов отчет за 2011 година

1. Учредяване и регистрация

АЙФОН ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление – гр. Варна, ул. Цар Иван Срацимир 2А, офис 412. Формираните приходи на дружеството през отчетната година са от развлекателно-образователни услуги за деца.

Годишният финансов отчет на АЙФОН ЕООД е съставен при спазване на счетоводните принципи: предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата. Счетоводството през изтеклия отчетен период е осъществявано въз основа на счетоводните принципи - текущо начисляване и действащо предприятие, като са прилагани Националните Стандарти за Финансови отчети на Малките и Средни Предприятия. За нерешени въпроси в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се прилагат разпоредбите, залегнали в Международните счетоводни стандарти, при положение, че не противоречат на нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството.

2. Бази за оценяване

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

Активите във финансовия отчет са представени по тяхната историческа цена. Преоценки при изготвянето на отчетите не са правени.

3. Дълготрайни активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

4. Методи за амортизация на амортизируемите материални и нематериални дълготрайни активи.

Към датата на отчета предприятието няма налични дълготрайни активи.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31 Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2011 г липси и излишъци не са установени.

5. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукцията, стоки и услуги се признава при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

За изминалия отчетен период предприятието има реализирани приходи единствено от продажба на услуги в размер на 14 хил. лв.

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

6. Финансови пасиви

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти.

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към тях се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл.

7. Оповестяване на свързани лица.

Дружеството е 100% собственост на МИЛЕНИЯ ЕООД, гр.Варна.

Между предприятието и свързани предприятия съществуват следните взаимоотношения:

Дружеството отчита към датата на отчета задължения към едноличния собственик на капитала "Миления" ЕООД под формата на получени допълнителни вноски по чл.134 ТЗ, в размер към датата на отчета - 36 хил. лв, както и заем в размер на 96 хил. лв. Начислени са лихви към едноличния собственик в размер на 5 хил. лв, неизплатени към 31.12.2011 г.

Няма отклонения от пазарните лихвени проценти при заеми между свързани лица.

8. Доходи на персонала

През текущата година дружеството е отчело като разход за краткосрочни доходи на персонала сумата от 14 хил. лв.

Към 31.12.2011 г. дружеството отчита краткосрочни задължения към персонала в размер, по-малък от 1 хил. лв.

9. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са отчитани фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

10. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба в размер на 9 хил. лв, като след преобразуване по годишна данъчна декларация данъчният резултат е отново загуба в размер на 9 хил. лв.

11. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития

Гр. Варна,
30 Март 2012 г.

Съставител :



Ръководител:

