СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД - гр. Варна БУЛСТАТ 103541300

към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
писан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
текущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	5	5
материални активи			*II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
нцесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и			- неразпределена печалба	224	397
Общо за група I:			- непокрита загуба		
лготрайни материални активи			***Общо за група II:***	**224**	**397**
шини, производствено оборудване и апаратура	29	50	III. Текуща печалба (загуба)	33	6
оръжения и други	29	64	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	**262**	**408**
Общо за група II:	**58**	**114**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
лгосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	2	2
тсрочени данъци	2	2	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:***	**2**	**2**
Общо за раздел Б:	**60**	**116**	**В. Задължения**		
кущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	168	95
териални запаси			до 1 година	168	95
ровини и материали	139	34	над 1 година		
завършено производство	13	54	2. Получени аванси, в т.ч.:	31	3
одукция и стоки, в т.ч.:	8	8	до 1 година	31	3
родукция			над 1 година		
токи	8	8	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	114	175
едоставени аванси	2	50	до 1 година	114	175
Общо за група I:	**162**	**146**	над 1 година		
мания			4. Други задължения, в т.ч.:	25	24
мания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	142	186	до 1 година	25	24
1 година			над 1 година		
ги вземания, в т.ч.:	1	1	- към персонала, в т.ч.:	9	10
1 година			до 1 година	9	10
Общо за група II:	**143**	**187**	над 1 година		
вестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
рични средства, в т.ч.:			до 1 година	3	3
рой	54	80	над 1 година		
безсрочни сметки (депозити)	179	173	- данъчни задължения, в т.ч.:	8	8
Общо за група IV:	**233**	**253**	до 1 година	8	8
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**538**	**586**	над 1 година		
ходи за бъдещи периоди	**4**	**5**	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:***	**338**	**297**
			до 1 година	**338**	**297**
			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	602	707	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	602	707

на съставяне:02.03.2012 г.

Съставител: /Диана Ангелова/

"БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД * БЪЛГАРИЯ * ВАРНА VARNA BULGARIA * "GEORGE BROTHERS" LTD

Ръководител: /Кирил Георгиев/

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД - гр. Варна БУЛСТАТ 103541300
за 2011 г.

ИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
оди			**А. Приходи**		
ление на запасите от продукция и незавършено производство	42	2	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	918	1135
оди за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	591	854	а) продукция	904	1029
овини и материали	513	702	б) стоки		7
шни услуги	78	152	в) услуги	14	99
оди за персонала, в т.ч.:	164	170	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
ходи за възнаграждения	139	145	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
ходи за осигуровки, в т.ч.:	25	25	4. Други приходи, в т.ч:	22	23
уровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
оди за амортизация и обезценка, в т.ч.:	69	103	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	**940**	**1158**
оди за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и иални активи, в т.ч.:	69	91	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
оди за амортизация	69	91	- приходи от участия в предприятия от група		
оди от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни)		
ди от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		12	- приходи от предприятия от група		
разходи, в т.ч.:	30	31	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	8	22
ансова стойност на продадените активи	19	15	а) приходи от предприятия от група		
визии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**896**	**1160**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	6	
оди от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, и като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**8**	**22**
щателни разлики от промяна на валутни курсове					
оди за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	15	13			
оди, свързани с предприятия от група					
ателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**15**	**13**			
Всичко разходи от обичайната дейност:	**911**	**1173**	Всичко приходи от обичайната дейност:	**948**	**1180**
ба от обичайна дейност	37	7	8. Загуба от обичайна дейност		
редни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**911**	**1173**	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	**948**	**1180**
оводна печалба (общо приходи - общо разходи)	37	7	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
оди за данъци от печалбата	4	1			
и данъци, алтернативни на корпоративния данък					
алба (10 - 11 - 12)	**33**	**6**	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**		
(Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**948**	**1180**	***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	**948**	**1180**

Съставяне: 02.03.2012 г.

Съставител: /Диана Ангелова/

"БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД * БЪЛГАРИЯ * ВАРНА VARNA BULGARIA "GEORGE BROTHERS" LTD

Ръководител: /Антон Георгиев/

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

към 31.12.2011 г.

на "БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД - гр. Варна БУЛСТАТ 103541300

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
ични потоци , свързани с търговски контрагенти	1196	913	283	1295	991	304
ични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
ични потоци , свързани с трудови възнаграждения		171	(171)		205	(205)
ични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2	15	(13)	2	12	(10)
ични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	6		6			
тени и възстановени данъци върху печалбата					19	(19)
щания при разпределение на печалби		170	(170)		57	(57)
ги парични потоци от основна дейност		17	(17)		31	(31)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***1204***	***1286***	***(82)***	***1297***	***1315***	***(18)***
аични потоци от инвестиционна дейност						
ични потоци, свързани с дълготрайни активи		12	(12)		28	(28)
ични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи						
ични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
ични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
ични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
ги парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		***12***	***(12)***		***28***	***(28)***
аични потоци от финансова дейност						
ични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
ични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
ични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 009	927	82	810	725	85
ични потоци , от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
щания на задължения по лизингови договори		8	(8)		10	(10)
ични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
ги парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***1009***	***935***	***74***	***810***	***735***	***75***
зменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2213**	**2233**	**(20)**	**2107**	**2078**	**29**
аични средства в началото на периода			**253**			**224**
аични средства в края на периода			**233**			**253**

на съставяне: 02.03.2012 г.

Съставител: /Диана Ангелова/

Ръководител: /Ангел Георгиев/

"БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД * ВАРНА VARNA * "GEORGE BROTHERS" LTD * БЪЛГАРИЯ BULGARIA

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД - гр. Варна БУЛСТАТ 103541300

за 2011 г.

Показатели	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
лдо в начало на отчетния период	5							403			408
омени в счетоводната политика											
ешки											
лдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							403			408
менения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
личение											
маление											
инансов резултат за текущия период										33	33
зпределения на печалба, в т.ч.:								(179)			(179)
ивиденти								(179)			(179)
окриване на загуба											
следващи оценки на активи и пасиви											
личение											
маление											
руги изменения в собствения капитал											
алдо към края на отчетния период	5							224		33	262
ромени от преводи на годишни финансови отчети на приятия в чужбина											
обствен капитал към края на отчетния период (11 +/-	5							224		33	262

на съставяне: 02.03.2012 г.

Съставител: /Диана Ангелова/

"БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД * БЪЛГАРИЯ * ВАРНА * VARNA * BULGARIA * "GEORGE BROTHERS" LTD

Ръководител: /Ангел Георгиев/

ПРИЛОЖЕНИЕ
за оповестяване на счетоводната политика
на "БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ"ЕООД - гр. Варна

към 31.12.2011 година

1.Учредяване и регистрация

"Братя Георгиеви" ЕООД е регистрирано по фирмено дело № 1868/2000 г. на Варненски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул."Радост"№1, ет.1, офис 2.

Предметът на дейност на дружеството през 2011 година включва следните видове операции и сделки:

- други строителни дейности, некласифицирани другаде / хидроизолации по покриви и основи /

2.Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2011 година.

Всички данни за 2011 и за 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв., тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.3 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходи и разходи и прилагани счетоводни политики.

2.3.1 Дълготрайни материални и нематериални активи

Критерии за признаване на ДМА

В "Братя Георгиеви" ЕООД като дълготрайни се отчитат всички онези активи, които отговарят на законовите изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и на Закона за счетоводството.

От 01.01.2008 г. дружеството е определило нов праг на същественост от 700 лева към момента на придобиване на всеки дълготраен актив, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

ДМА, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за ДМА, могат да бъдат разделени на своите съставни части и всяка част да се третира като самостоятелен ДМА със свой инвентарен номер .

Първоначална оценка на ДМА

Всеки ДМА първоначално се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (вкл. мито) и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Не се включват в първоначалната оценка на ДМА:

- административните и др. общи разходи непряко свързани с придобиването и привеждането на ДА в работно състояние

- разходите за пуск и др.предпроизводствени разходи

- разходите за обучение на персонала за работа с този ДМА

Особени случаи за първоначална оценка на ДМА

- при безвъзмездно получени ДМА – оценяват се по справедлива стойност.

- когато ДМА са създадени в дружеството - по фактическа себестойност.

Критерии за признаване на последващи разходи

Разходи, водещи до последващо коригиране (увеличение) балансовата стойност на ДМА или подмяна на разграничима съставна част като отделен ДМА – това са разходите за подобрения, модернизация и реконструкция, в резултат на които се променя функционалното предназначение на ДМА или които водят до цялостна или частична промяна на технологичното оборудване и обзавеждане на производствени и обслужващи съоръжения и сгради. Чрез тези инвестиционни разходи се очаква да има бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия ДМА.

Всички останали разходи към даден ДМА, които не отговарят на горните критерии в своята съвкупност, се отчитат към текущата дейност като разходи за ремонт. Разходите за

ремонт са тези, чрез които само се възстановява състоянието на ДМА за нормалното му функциониране.

По договори за финансов лизинг са получени следните товарни автомобили:

Форд Конект на стойност 26 хил.лв.

Задължението по лизинговите договори към 31.12.2011 г. е хиляда лева.

2.3.2 Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усредненият полезен живот по групи активи е както следва:

Сгради и съоръжения	-	25 години
Машини и оборудване	-	3 години
Автомобили	-	4 години
Компютри	-	2 години
Офис обзавеждане	-	6 години

Степента на значителност на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

Към 31.12.2011 година за дружеството няма юридически и други ограничения върху правото на собственост на ДМА и НДА.

2.3.3 Справка за нетекущите / дълготрайни активи /

Справка

за дълготрайните (дългосрочните) активи

на Братя Георгиеви ЕООД

към 31.12.2011 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоце-нена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В нача-лото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
лготрайни материални активи															
ми (терени)															
ради и конструкции															
шини и оборудване	148	11		159			159	98	32		130			130	29
оръжения															
анспортни средства	302			302			302	260	30		290			290	12
новни стада															
уги дълготрайни материални активи	64	1		65			65	41	7		48			48	17
Обща сума I:	513	12		526			526	399	69		468			468	58
лготрайни нематериални активи															
ава върху собственост															
ограмни продукти	1			1			1	1			1			1	
одукти от развойна дейност															
уги дълготрайни нематериални активи															
Обща сума II	1			1			1	1			1			1	
лгосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)															
ове и участия, в т.ч.:															
ъщерни предприятия															
месени предприятия															
социирани предприятия															
руги предприятия															
вестиционни имоти															
уги дългосрочни ценни книжа															
лгосрочни вземания в т.ч.:															
свързани предприятия															

,рговски заеми																
руги дългосрочни вземания																
срочени данъци	2			2			2									2
Обща сума III	2	0		2			2									2
,рговска репутация																
ложителна репутация																
рицателна репутация																
Обща сума IV:																
ш сбор (I+ II+ III+ IV)	516	12		529			529	400	69	0	469			469	60	

бележка: 1.Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка рана

та на съставяне: 01.03.2012 г.

Съставител: /Диана Ангелова/

"БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД * БЪЛГАРИЯ ВАРНА VARNA BULGARIA "GEORGE BROTHERS" LTD *

Ръководител: /Ангел Георгиев/

2.3.4 Стоково-материални запаси

Материалите и стоките се оценяват текущо по тяхната цена на придобиване, включително и разходите по доставката, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. В доставните цени се включват: превозите (навлата); разходите по товаро-разтоварни операции; разходите за монтаж при необходимост; мита и митнически такси при внос; фактурирано ДДС при сделки без право на данъчен кредит и други.

- основни суровини и материали - изписват се по метода на първа входяща – първа изходяща за всеки отчетен период.

- спомагателни материали - изписват се по метода а на първа входяща – първа изходяща цена за всеки отчетен период.

- незавършено производство (обекти)- установява се чрез инвентаризации и се оценява годишно въз основа на фактически извършени разходи, които формират себестойността на предоставените СМР услуги.

Към 31.12.2011 г. е извършена проверка за понижение на цените на МЗ, такова няма затова те не са обезценени.

2.3.5 Вземания

Вземанията в национална валута се оценяват при тяхното възникване по номиналната стойност на лева.

Валутните вземания се организират аналитично по контрагенти, по видове валута за всеки контрагент, по размери на валутните вземания и по левовата им равностойност.

Всяко начислено валутно вземане се отчита по централния курс на БНБ към деня на признаването. Всяко намаление на валутно вземане се отчита по централния курс на БНБ към деня на отписването.

Към 31.12.2011 г. се извършва задължителната годишна оценка по заключителния централен курс на БНБ.

Всяка курсова разлика от различните курсове се отчита като текущ финансов приход или текущ финансов разход в годишния финансов отчет.

В счетоводния баланс вземанията са посочени според степента им на ликвидност.

Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

Вземания	–	156 хил.лева
Обезценка	–	13 хил.лева
Балансова стойност	–	143 хил.лева

Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31.12.2011 година, като е възприет следният подход:

Вземания, възникнали предходната финансова година се обезценяват 50 %.

Вземания, възникнали преди предходната финансова година се обезценяват 100 %.

Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.3.6 Парични средства.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. Отчитането на паричните валутни средства е организирано аналитично по видове валута с данни за размер на съответната валута и левовата й равностойност.

Получената валута от контрагенти се заприходжава и оценява по централен курс на БНБ, а закупената валута се заприходжава и оценява по валутен курс на придобиване.

Изплатената валута към контрагенти се оценява по централен курс на БНБ, а продадената валута се оценява по курса на продажбата.

Към 31.12.2011 г. е извършена задължителната годишна оценка по заключителния централен курс на БНБ. Фирмата разполага с разплащателна сметка в USD средствата по която са оценени в края на годината по централния курс на БНБ за 1 USD 1.51158 лева.

Всяка курсова разлика от различни курсове е отчетена като текущ финансов приход или текущ финансов разход в годишния финансов отчет.

Паричните потоци като постъпления и плащания от оперативна, инвестиционна и финансова дейност се оповестяват в Отчета за паричните потоци по прекия метод.

2.3.7 Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил.лева и е напълно внесен.

2.3.8 Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство- Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики от които могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно е да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база на данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 %.

В счетоводния баланс в балансовата статия "Отсрочени данъци" са посочени сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики от:

а/ обезценка на вземания - 1 хил.лв.

б/ компенсеруеми отпуски и доходи на местни физ.лица– 1 хил.лв.

2.3.9 Задължения със срок до 1 година

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове , като се прилага централният курс на датата на сделката.

2.3.10 Пенсонни и други задължения към персонала по социалното и трудовото законодателство

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителире в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на дейсващото осигурително законодателсво.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсеруеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включчват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължително обществено осигуряване. Тези суми са посочени в статията Провизии за пенсии други подобни плащания в баланса на дружеството и са в размер на 2 хил. лева.

2.3.11 Признаване на приходите и разходите

Приходи от дейността

През 2011 година всички приходи са признати при спазване на принципа за "текущо начисляване", регламентиран в чл.4, ал.1, т.1 от ЗСч .

За дружеството приходите са формирани от продажбите на: извършени СМР/ хидроизолационни услуги в строителството/ ; други приходи /от продажби на СМЦ/

Приходите в дружеството са определени по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приложени условия за признаване на приходите.

Приходите от продажбата на продукция, стоки и услуги са признати при практическото спазване на следните условия:

- дружеството е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността им

- дружеството не е запазило участие в управлението или ефективния контрол върху продаваната продукция или стоки

- сумата на приходите е надеждно изчислена
- дружеството има икономическа изгода, свързана със сделките по продажбите
- направените разходи във връзка с продажбите са надлежно изчислени и осчетоводени
- дружеството е признавало приходи за всяка сделка поотделно

Приходите от продажби са признавани от момента на начисляването им, независимо от момента на изплащането.

Разходи за дейността

Обхват на разходите за включване в себестойността на продукцията.

Преки производствени разходи - имат променлив характер в пряка зависимост от извършените обеми промишлена продукция.

Непреки производствени разходи - те не зависят изцяло и пряко от обемите на производството и поради това имат характер на условно-постоянни. Разпределението им по обекти се извършва посредством регламентирани бази за разпределение. Тези разходи са с общопроизводствен характер с различна степен на зависимост от обемите на производството.

Увеличените обеми на СМР услугите подобряват структурата на разходите за дейността като се увеличава пропорционално частта на променливите производствени разходи (разходи за суровини и м-ли) и намаляват относителния дял на условно-постоянните разходи за 1-ца промишлено изделие.

Относителният дял на трудовите разходи и свързаните с тях разходи по осигуряването е условно постоянен.

Финансовите разходи през отчетната година са обусловени от наличието на лизингови кредити за придобиване на товарни автомобили необходими за извършване на СМР услуги и начислените финансови разходи за банкови такси, комисионни и др.

Извънредните статии са приходи или разходи, получени в резултат на събития или операции, които са ясно разграничени от обичайната дейност на дружеството, поради което не се очаква те да се повтарят често или постоянно. Такива събития например могат да бъдат природните бедствия, принудително отчуждени активи и т.н.

2.3.12 Нетни приходи от продажби

Приходите от продажба на продукция са : приходи от извършени хидроизолационни СМР и са в размер на 904 хил. лева.

Приходите от продажба на услуги са : приходи от извършени монтажни работи и са в размер на 14 хил.лева.

В статията други приходи са посочени приходите от продажба на материални запаси 22 хил.лева.

СПРАВКА

за съществените суми на отчетени приходи,

които не са получени към 31.12.2011 г.

на „Братя Георгиеви"ЕООД

Отчетени приходи от обичайната дейност	**Неплатени към датата на отчета**	**Причини за неполучените приходи**
1.Приходи от продажба на продукция	72 хил.лв.	Продажби извършени основно през м.11 и м.12, за които не е изтекъл договореният срок за плащане и задържани суми за гаранции
Обща сума на признатите, но неполучени приходи:	**72 хил.лв.**	

2.3.13 Разходи за материали

Разходите за материали през 2011 г. имат следната структура:

Разходи за основни материали и суровини	453 хил.лв.
Разходи за горива	40 хил.лв.
Разходи за др.материали и консумативи	7 хил.лв.
Разходи за инструменти	3 хил.лв.
Разходи за канцеларски материали и комп.консумативи	2 хил.лв.
Разходи за представителни материали	2 хил.лв.
Разходи за рекламни материали	2 хил.лв.
Разходи за резервни части	4 хил.лв.

СПРАВКА

за съществените суми на отчетените разходи,

които не са платени към 31.12.2011 г.

на „Братя Георгиеви" ЕООД

хил.лв.

Отчетени разходи по икономически елементи	**Неплатени към датата на отчета**	**Причини за задълженията**
1.Разходи за материали	79 хил.лв	Получени материали, за които не е изтекъл договорения срок на плащане
2.Разходи за външни услуги	3 хил.лв	Получени услуги получени, за които не е изтекъл договорения срок на плащане
3.Разходи за заплати	12 хил.лв	Начислени, но неизплатени заплати за м.12
4.Разходи за осигуровки	2 хил.лв.	Начислени осигуровки в/у заплатите за м.12
Обща сума на неплатените разходи:	**96 хил.лв.**	

2.3.14 Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги през 2011 г. имат следната структура:

Разходи за наем	17 хил.лв.
Разходи за застраховки	8 хил.лв.
Разходи за пощенски, куриерски и далекосъобщ. услуги	14 хил.лв.
Разходи за реклама	9 хил.лв.
Разходи за нает транспорт	5 хил.лв.
Разходи за др.външни услуги	6 хил.лв.
Разходи за текущ ремонт	3 хил.лв.
Разходи за консултански услуги	10 хил.лв.
Разходи за услуги от подизпълнители	6 хил.лв.

2.3.15 Разходи за персонала

Разходите за персонала през 2011 г. имат следната структура:

разходи за възнаграждения 139 хил.лв. от които 2 хил.лв за неизползвани отпуски

разходи за осигуровки 25 хил.лв.

2.3.16 Други разходи

През 2011 г. те имат следната структура:

разходи за командировки 10 хил.лв.

дарения 1 хил.лв.

2.3.17 Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи се състоят от :

разходи за лихви 8 хил.лв.

други фин.разходи 7 хил.лв.

Финансовите приходи се състоят от :

приходи от лихви по депозитни сметки 2 хил.лв.

приходи от преценка на валутни сметки 6 хил.лв.

2.3.18 Дълготрайни материални активи

В група Дълготрайни материални активи са представени:

- в балансовата статия Машини, производствено оборудване и апаратура са посочени притежаваните от дружеството машини с отчетна стойност 158 хил.лв. и натрупана амортизация 129 хил. лв.
- в балансовата статия Съоръжения и други са посочени :
  - Транспортни средства с отчетна стойност 302 хил.лв. и натрупана амортизация 290 хил.лв.
  - Стопански инвентар с отчетна стойност 40 хил.лв. и натрупана амортизация 24 хил. лв.
  - Други ДМА с отчетна стойност 15 хил.лв. и натрупана амортизация 14 хил.лв.

2.3.19 Материални запаси

В балансовата статия суровини и материали са представени притежаваните от дружеството хидроизолационни и други строителни материали.

В балансовата статия незавършено производство са представени разходите по обекти не актувани към 31.12.2011 г.

2.3.20 Търговски вземания

В балансовата статия Вземания от доставчици и клиенти са представени:

Вземания от клиенти	99 хил.лева
Вземания от клиенти за гаранции	56 хил.лева

В балансовата статия Други вземания са представени:

Вземания по съдебни спорове	1 хил.лева

2.3.21 Парични средства и парични еквиваленти

В балансовата статия парични средства са представени парични средства в :

Разплащателни сметки	179 хил.лева
Парични средства в каса	54 хил. лева

2.3.22 Собствен капитал

В раздел собствен капитал на баланса са представени:

Основен капитал	5 хил.лв.
Натрупани печалби	224 хил.лв.
Печалба за годината	33 хил.лв.

2.3.23 Други задължения

Включени са:

Задължения към персонала	9 хил.лв.
Осигурителни предприятия	3 хил.лв.
Данъчни задължения:	
Данък печалба	4 хил.лв.
Данък в/у доходите на физ.лица	3 хил.лв.
Данък в/у добавената стойност	1 хил.лв.
Други задължения:	
Към застр.дружества по застр.полици	3 хил.лв.
Задължения към др.кредитори	1 хил.лв.

3. Сделки със свързани лица

През 2011 г. са осъществени сделки със следните свързани лица: Ангел Костов Георгиев и Емилия Петкова Георгиева. Осъществената сделка се отнася до ползване под наем на офис собственост на управителя на фирмата, за което е сключен договор. Изплатеният наем е в размер на 5 хил. лева.

Ценовата политика при реализация на стоки и услуги на свързани лица не се отличава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

4. Предоставяне на информация за персонала

СПРАВКА

за оповестяване на информация за персонала

към 31.12.2011 г. на „Братя Георгиеви"ЕООД

хил.лв.

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1.Средносписъчен брой на персонала	23	26
1.1 Общо персонал	23	26
1.2 Производствен персонал	17	18
1.3 Обслужващ персонал	3	5
1.4 Управленски персонал 1.5 Счетоводен персонал	3	3
2.1 Разходи за заплати, в т.ч.	138	145
- на административния персонал	24	24
- на членовете на органите на управление	35	28
2.2 Разходи за социални осигуровки	25	25
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации	14	14
3.1 Задължения за заплати на наети лица по тр.договори	8	9
3.2 Задължения за заплати по договори за управление	1	1
3.3 Задължения по граждански договори		

3.4 Задължения за осигуровки по тр.договори, в т.ч.	**3**	**3**
-свързани с пенсии		
3.5 Задължения за осигуровки по договори за управления		
3.6 Задължения по неизползвани отпуски	**2**	**1**
3.7 Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски		

5.Коригиране на фундаментални грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5% от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен подход, регламентиран в СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

6.Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 02.03.2011 г. от едноличния собственик с Протокол № 1 от 02.03.2011 г.

7. Показатели за финансово-счетоводен анализ на дружеството

Рентабилност на приходите от продажби в % – 0.035

Коефициент на обща ликвидност – 1.591

Коефициент на ефективност на счетоводните разходи – 1.031

Коефициент на финансова автономност – 0.775

Дата: 02.03.2012 г.

Съставител: .....

Диана Ангелова

Ръководител: .....

Ангел Георгиев

"БРАТЯ ГЕОРГИЕВИ" ЕООД * БЪЛГАРИЯ * ВАРНА VARNA BULGARIA * "GEORGE BROTHERS" LTD *