

Отчетна единица:	АНТИК 2004 ООД
Гр. (с.)	гр. Созопол
Община	Созопол

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102897471

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
a	6	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		1
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	0	1
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	354	362
Земи	02211	337	344
Сгради	02212	17	18
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	12	18
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	3	3
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	369	383
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
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	30	31
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	30	31
IV. Отсрочени данъци	02400		3
Общо за раздел Б	02000	399	418

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	5	7
Незавършено производство	03120		389
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	678	124
Продукция	03131	678	124
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140	1	
Общо за група I	03100	684	520
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	5	
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		34
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	5	34
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	291	346
Касови наличности в лева	03411	255	339
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412	36	7
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	291	346
Общо за раздел В	03000	980	900
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	15	2
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 394	1 320

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	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
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	966	1 195
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	966	1 195
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	54	-29
Общо за раздел А	05000	1 025	1 171
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	5	10
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202	5	10
Получени аванси	07300	160	137
До 1 година	07301	160	137
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	1	1
До 1 година	07401	1	1
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	203	1
До 1 година	07801	203	1
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	0	1
До 1 година	07811		1
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	13	0
До 1 година	07831	13	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	369	149
До 1 година	07001	364	139
Над 1 година	07002	5	10
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	1 394	1 320

Ръководител: **Петър Христов Илиев**

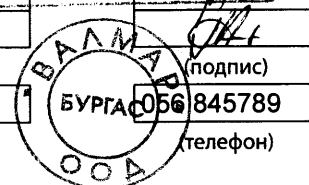
Съставител: **Валмар Оод**

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: **Марияна Костадинова Апостолова**

(име, презиме, фамилия)

Дата: **19/03/2012**



(подпис)

056 845789

(телефон)

Отчетна единица:	АНТИК 2004 ООД
Гр. (с.)	гр. Созопол
Община	Созопол

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102897471

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
a	6	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	401	392
Суровини и материали	10210	216	73
Външни услуги	10220	185	319
Разходи за персонала	10300	14	18
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	11	14
Разходи за осигуровки	10320	3	4
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	8	8
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	8	8
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	8	8
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	10	18
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	433	436
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100	1	
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110	1	
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	2
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	2	2
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	60	0
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	435	438
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	60	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200	6	-3
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	54	
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	495	435

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	322	131
Продукция	15110	315	126
Стоки	15120	3	
Услуги	15130	4	5
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200	165	267
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	8	8
в това число:			
Приходи от финансираня	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	495	406
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		
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		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	32
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	495	406
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	32
Г. Загуба (В + IV + V)	19200		29
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	495	435

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	6	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	322
в т. ч. приходи от населението*	15510	315
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Лева равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
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	6	1
Разходи за суровини и материали	21000	216
Енергийни продукти *	21110	8
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	
Други	21140	208

*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	6	1
Разходи за външни услуги	31000	185
Застраховки	31110	1
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	158
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	2
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	5
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	5
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	19
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	6	1
Други разходи	41000	10
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	10

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди 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	6	1
Общо	61000	322
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	
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	315
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	3
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	4
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 преводаческата 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	

Ръководител: Петър Христов Илиев

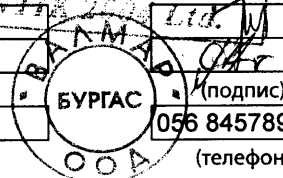
Съставител: Валмар Оод

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Марияна Костадинова Апостолова

(име, презиме, фамилия)

Дата: 19/03/2012



(подпис)

056 845789

(телефон)

ПРИЛОЖЕНИЕ
към финансовия отчет
на „ АНТИК – 2004“ ООД за 2011 година

1. Учредяване и предмет на дейност - информация за дружеството

1. Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър

Дружеството е учредено на 12.10.2004 г.

Седалището и адресът на управление са гр.Бургас, ул. „Христо Ботев“ № 93, вх.3, ет.6

Идентификационният код на дружеството е 102897471

1.1. Собственост и управление.

Съдружници са Петър Христов Илиев и Гинка Димитрова Колева. Капиталът е 5 000,00 лв., разпределен съответно както следва: Петър Христов Илиев с 25 дяла * 100 лева за 2500,00 лв. и Гинка Димитрова Колева с 25 дяла * 100 лева за 2500,00 лв. Дружеството се управлява и представлява от Петър Христов Илиев.

1.2. Предмет на дейност

Покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, външнотърговски сделки, производство на стоки с цел продажба, комисионни, спедиционни, складови и лизингови сделки, транспортни сделки в страната и чужбина, сделки на търговско представителство и посредничество на местни и чужди лица и дружества, извършване на сделки с интелектуална собственост, включително с технологично оборудване и ноу-хау, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, туристически, туроператорски сделки, включително хотелиерство и ресторантьорство, консултантски, маркетингови и инженерингови сделки.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството е дружество с ограничена отговорност. Няма клонове в страната и в чужбина.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НССФОМСП), действащи през 2011 г. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

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

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане такова и през следващия отчетен период.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран към еврото като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Приложени счетоводни политики

1. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Стойностният праг на същественост на дълготрайните материални активи е 700 лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 5 г.;
- автомобили - 7 г.;
- стопански инвентар - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

В годишния финансов отчет дълготрайните активи са представени по описаната методика, като считаме, че в края на отчетния период няма условия за съществена обезценка.

Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активите, които отговарят на определението на нематериален актив, както и на критериите за отчитане съгласно СС 38 Нематериални активи.

Предприятието е придобило права върху външно създадени активи - регистрация в Строителна камара.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка. Амортизацията е съгласно СС 4 Отчитане на амортизациите по линейния метод за срока на определения полезен живот, който за наличните активи е 7 години.

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на предприятието включват две помещения /балансова стойност 32 хил.лв./ в сгради със смесено предназначение, които се отдават под наем.

Предприятието е избрало модел на цената на придобиване, който се прилага за всеки от инвестиционните имоти и при последващото им оценяване.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация. Полезният живот на имотите е 25 г.

Материални запаси

Материалните запаси за предприятието са под формата на материали - строителни материали, гориво.

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата на гориво-смазочни материали се използва методът на средно-претеглената цена.

При употребата на строителни м-ли и по обзавеждане на имотите се използва методът на конкретно определената стойност.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

През 2011г. е завършено строителството на последния обект на дружеството, така незавършеното производство преминава в продукция - 678 хил.лв.

В годишния финансов отчет материалните запаси са представени по историческа стойност. Считаме, че в края на отчетния период няма условия за съществена обезценка.

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура /по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута - по централния курс на БНБ в деня на възникване/, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

В годишния финансов отчет са посочени вземания от клиенти и доставчици в размер на 5 хил.лв.

Вземанията от клиенти и други дебитори не са обезценени, тъй като ръководството смята всички тях за събираеми.

Пари и парични еквиваленти. Чуждестранна валута

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и по разплащателните сметки, съответно в левове и валута.

Сделките в чуждестранна валута се признават първоначално в легова равностойност, като се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или разходи за периода, в който възникнат. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2011 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ както следва:

Евро/лев - 1,95583;

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатени разходи, които засягат следващи отчетни периоди и са свързани с получаването на приходи или на стопански изгоди през следващи отчетни периоди.

Конкретно за предприятието те са разходи за абонамент и застраховки.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от: основен/записан капитал - представен по номинална стойност съгласно дружествения договор. Същият възлиза на 5000 и е изцяло внесен.

Дружеството не разпределя дивиденди. Увеличава се неразпределената печалбата от минали години.

Резерви няма.

Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари от кредитори се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Най-напред тези задължения се отчитат по себестойност. След първоначалното им признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня. През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на централната банка за деня на потасяване.

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по легова равностойност при прилагане на заключителен курс на националната банка по отношение на дълговете в чуждестранна валута.

Като задължения към персонала и осигурителни организации се класифицират задължения по повод минал труд, положен от наетия персонал, и съответните осигурителни вноски, изисквани от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозлзвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущите данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне стойността на всеки вид данък.

Задълженията в баланса са - финансов лизинг със срок над 1 г. - 5 хил.лв.; аванси от клиенти - 160 хил.лв; задължения към доставчици - 1 хил.лв.; за заплати и осигуровки - 1 хил.лв.; данъчни задължения - 13 хил.лв.

Като дългосрочни се класифицират задължения с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Дружеството няма задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години нито предоставени обезпечения. Няма непогасени задължения с изтекъл давностен срок от 5 години.

Лизинг

Финансов лизинг.

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в

счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива. Сключен е договор за лизинг за придобит автомобил.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

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.

Отсрочените 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 да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на 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 и 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 данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), 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%.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходи от обичайната дейност по видове както следва: приходи от продажба на стротелна продукция, приходи от продажба на стоки и услуги, други приходи от продажба на нетекущи/дълготрайни/ активи.

При продажба на строителна продукция приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако

този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката или предстоящи да се извършат за приключването ѝ.

Дружеството спазва разпоредбите на СС11 "Договори за строителство". Отчитането на договори за продажба на строителна продукция на база трърда цена се извършва по метода „Дял на завършено строителство“ – метод за признаване на приходи и разходи чрез отнасянето им към етапа на изпълнение на договора към датата на баланса. Методът се прилага, ако са изпълнени условията:

- приходите по договора могат да бъдат надеждно изчислени;
- има вероятност предприятието да получи икономическите изгоди, свързани с договора;
- разходите по договора и етапът на изпълнението му могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет;
- разходите, отнасящи се към договора, могат да бъдат ясно определени и надеждно изчислени, така че фактическите разходи, направени по договора, да могат да бъдат сравнени с предвидените.

При метода "Дял на завършено строителство" на приходите по договора съответстват разходите по договора, направени на етапа на завършването, което води до отразяване на приходи, разходи и печалба, които могат да се отнесат към частта от завършената работа.

Приходите по договора се признават като приход в отчета за приходите и разходите през отчетните периоди, когато е била извършена работата, за която се отнасят. Разходите по договора се признават като разход в отчета за приходите и разходите през отчетните периоди, когато е извършена работата, за която те се отнасят.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходи за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Структурата на разходите е следната:

Разходи за материали: строителни материали, консумативи, горива и смазочни материали, резервни части за автомобили, работно облекло, обзавеждане, ел.енергия и вода, и други.

Разходи за външни услуги: телефон, данъци и такси, поддръжка на ДА, подизпълнители, консултации-юридически и счетоводни, застраховки, охрана, комисионни и други.

Разходи за амортизации

Разходи за персонала: разходи за заплати и за социални осигуровки
Други разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документи.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Свързани лица

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото ли да упражнява върху него значително влияние при вземане на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически или физически лица, в т.ч. управленски персонал.

Оповестяваме следната информация за формиране цените на сделки между свързани лица: осъществени са на пазарни нива, съпоставими със сделки с несвързани лица.

- оповестяване на свързани лица – няма такива
- сделки с управители и админ.персонал – няма такива.

Условни задължения и ангажименти

- оперативни лизинги - няма;
- съдебни дела - няма.

Промени в счетоводната политика и корекции на грешки, извършени през 2011 г. Събития след датата на баланса

Дружеството е приело да отразява корекции от промяна на счетоводната политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на отчетния период съгласно СС8.

През 2011 г. е установена счетоводна грешка - неотчетен разход за 2010 г. /разходи за вода/. След като включихме този разход в 2011 г., промениха се размери на собствения капитал в баланса и в ОСК, на печалбата в ОПР и на паричния поток плащания за предходната година.

Не е извършвана промяна в счетоводната политика.

Събития след датата на баланса няма.

Извънредни приходи, разходи няма.

Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информация за паричните потоци, като съставя отчета за паричните потоци по прекия метод в съответствие с изискванията на СС7.

Паричните потоци се класифицират от: основна, инвестиционна и финансова дейност. Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна и финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай. Паричните потоци от лихви, дивиденди и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна и финансова дейност в зависимост от конкретния случай. Паричните потоци, свързани с платени и/или възстановени данъци от печалбата /корпоративни данъци/ се представят отделно. Те се отнасят към категорията на паричните потоци от основна дейност, освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:

Нетна печалба и загуба за периода.

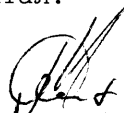
Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода.

Всички статии на приходи и разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Общият ефект от промените в счетоводната политика и фундаментални грешки в съответствие със СС8.

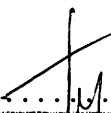
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на изменения по всички елементи на собствения капитал.

Съставител: 

"ВАЛМАР" ООД



Управител: 

Петър Илиев

