

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

В СИЛА ОТ
01.01.2008 г.на "СОФРЕМОНТ" ООД ЕИК 000642510
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	55	55
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи,			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:		0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	404	404
1. Земи и сгради, в т. ч.:	218	218	Общо за група IV:	404	404
- земи	120	120	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	90	98	- неразмпределена печалба	567	567
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	58	162	- непокрита загуба	-327	-122
3. Съоръжения и други	2	3	Общо за група V:	240	445
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-167	-205
Общо за група II:	270	383	Общо за раздел А:	532	699
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		0
номинална стойност в хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		0
Общо за раздел Б:	270	383	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		0
1. Суровини и материали	3	3	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	1013	1026	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	39	25

- продукция			до 1 година	39	25
- стоки	1013	1026	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		0
Общо за група I:	1016	1029	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	68	48	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		0
над 1 година	24		до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	17	17	8. Други задължения, в т. ч.:	812	777
над 1 година	17	17	до 1 година	717	612
Общо за група II:	85	65	над 1 година	95	165
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:		
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:		0
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:		0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	1	1	- данъчни задължения, в т. ч.:		0
- в брой		1	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1		над 1 година		
Общо за група IV:	1	1	Общо за раздел В, в т. ч.:	851	802
Общо за раздел В:	1102	1095	до 1 година	756	637
Г. Разходи за бъдещи периоди	11	23	над 1 година	95	165
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1383	1501	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1383	1501

Дата на съставяне: 14.02.2012г.

Съставител:

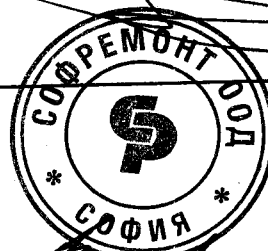
Д.Атанасова

Управител:

Й.КИРОВ

Управител:

Б.БАНЕВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

на "СОФРЕМОНТ" ООД

ЕИК: 000642510 за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

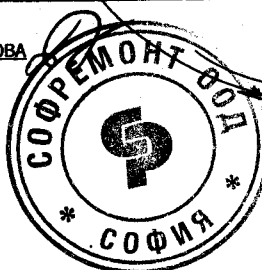
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	678	798
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	92	113	а) продукция		
а) суровини и материали	27	36	б) стоки	643	755
б) външни услуги	65	77	в) услуги	35	43
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	64	72	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	54	61	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	10	11	4. Други приходи, в т. ч.:	3	2
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	114	125	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	681	800
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	114	125	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	114	125	- 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.:	564	681	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	563	681	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)	834	991	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите,			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	14	14			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	14	14			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	167	205
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	848	1005	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	681	800
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	167	205
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	167	205
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	848	1005	Всичко (Общо приходи + 11)	848	1005

Съставител: Д.АТАНАСОВА

Дата на съставяне: 09.02.2012

Управител: Б.БАНЕВ

Управител: И.КИРОВ



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на " СОФРЕМОНТ" ООД за 2011 г. ЕИК: 000642510

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минимални години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Государств. свързан с изкуптени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределено на печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	55						404	567	-327		699		
2. Промени в счетоводната политика											0		
3. Грешки											0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
6. Финансов резултат за текущия период									-167		-167		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0		
- за дивиденди											0		
8. Покриване на загуба											0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
10. Други изменения в собствения капитал											0		
11. Салдо към края на отчетния период	55	0	0	0	0	0	404	567	-494	0	532		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	55	0	0	0	0	0	404	567	-494	0	532		

Съставител: Д.Атанасова

Дата на съставяне: 27.02.2012 г.

Управител: Б.БАНИЕВ

Управител: Й.КИРОВ



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: СОФРЕМОНТ ООД

Булстат: 000642510

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

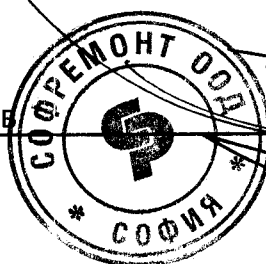
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпленя	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	794	819	(25)	900	920	(20)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		63	(63)		71	(71)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност		17	(17)		15	(15)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	794	899	(105)	900	1006	(106)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	106		106	110	4	106
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	106	1	105	110	5	105
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	900	900	0	1010	1011	-1
Д. Парични средства в началото на периода			1			2
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата на съставяне: 27.02.2012

Съставител: Д.Атанасова

Управител: Б.БАНЕВ

Управител: Й.КИРОВ



**ОТЧЕТ
ЗА
УПРАВЛЕНИЕТО
НА „СОФРЕМОТ“ ООД
ЗА 2011 ГОДИНА**

Ръководството представя доклад и финансов отчет към 31 декември 2011г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

„Софремонт” ООД е дружество с ограничена отговорност с основна дейност търговия с материали за строителството – инертни, керамични и газобетон, изолационни, дървен материал, бояджийски, желязо, В и К материали, полипропилен и др. Дружеството извършва и услуги за населението – транспорт, отдаване под наем на помещения.

РЕГИСТРАЦИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е вписано в Регистъра за държавни и общински фирми при Софийски градски съд под №61, том 1, стр.159 по Ф.Д. №1003/1989г.
Капиталът на дружеството е 54 850 лв.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

I. Приходи и разходи

През финансовата 2011г. са отчетени **приходи** общо в размер на **681** хил. лв., които основно са от извършени продажби на стоки – 643 хил. лв.
Клиентите имащи най-голям дял в приходите от продажби на „Софремонт” ООД са следните:

Клиент	Приходи /хил.лв./
Българска Строителна Компания ООД	219
Мико Д ООД	118
Стреза ЕООД	28
Стобис 2000 ООД	26

Останалата част от приходите са от извършени услуги /транспорт, наем/ - 35 хил.лв., и др. – 3 хил.лв.

Направените **разходи** през изминалата 2011г. са на обща стойност **848** хил.лв., което е със 157 хил. лв. по-малко в сравнение с отчетените през 2010г. разходи. Тогава те са били 1 005 хил.лв.

Разпределението им е както следва:

Наименование	Сума /хил.лв./	Намаление /хил.лв./
Разходи за материали	27	9
Разходи за външни услуги	65	12
Разходи за амортизации	114	11
Разходи за възнаграждения	54	7

Разходи за осигуровки	10	1
Общо:	270	40

Финансовият резултат за 2011г. на „Софремонт“ ООД е загуба 167 хил.лв.

II. Баланс

Към 31,12,2011г. **активите** на „Софремонт“ ООД по балансова стойност възлизат на **1 383 хил.лв.**, в това число дълготрайни активи – 270 хил.лв., краткотрайни – 1 016 хил.лв. В сравнение с предходната година отбелязваме намаление на активите със 118 хил.лв.

Дълготрайните активи включват :

Дълготрайни материални активи на стойност 270 хил.лв.

Към 31,12,2010г. същите са възлизали на стойност 383 хил.лв. Отбелязваме намаление в размер на 113 хил.лв.

Балансовата им стойност по групи активи към 31,12,2011г. е както следва:

- Земи – 120 хил.лв
- Сгради – 90 хил.лв.
- Транспортни средства – 58 хил.лв.
- Други ДМА – 2 хил.лв.

Краткотрайните активи включват:

Материални запаси, които към 31,12,2011г. са на обща стойност – 1016 хил.лв.

За същия период на 2010г. те са били 1 029 хил.лв. Намалението е в размер на 13 хил.лв.

Краткотрайните активи се разпределят по видове както следва:

- Материали – 3 хил.лв., без изменение в сравнение с 2010г.;
- Стоки – 1 013 хил.лв.,

Вземания - 85 хил.лв.

В сравнение с миналата 2010г. са намалели с 20 хил.лв.

Намалението идва от :

- Вземания от клиенти и доставчици – 68 хил.лв. в края на 2011г., като през 2010г. са били 48 хил.лв.;

Други вземания - 17 хил.лв

- Съдебни и присъдени вземания – 1 хил.лв.
- Данъци за възстановяване – 15 хил.лв, които представляват надвнесен данък печалба от предходни години
- Други – 1 хил.лв

Парични средства – 1 хил.лв., от които:

- Парични средства в безсрочни сметки – 1 хил.лв.

Към 31,12,2011г. **пасивите** на „Софремонт“ ООД по балансова стойност възлизат на

1 383 хил.лв., в това число собствен капитал в размер на 532 хил.лв., дългосрочни пасиви на стойност 95 хил.лв. и краткосрочни – 756 хил.лв.

Собствения капитал на фирмата включва:

Основен капитал – 55 хил.лв.

Други резерви – 404 хил.лв.

Финансов резултат в размер на 73 хил.лв.

Финансовият резултат е формиран от :

- Неразпределена печалба в размер на 567 хил.лв.
- Непокрита загуба – 327 хил.лв
- Текуща загуба– 167 хил.лв.

Дългосрочните пасиви към 31,12,2011 г. на стойност 95 хил.лв., представляват задължение по лизингов договор към „ Райфайзен Лизинг България” ООД. Има намаление със 70хил.лв.

Краткосрочните пасиви към края на 2011г. са на обща стойност 756 хил.лв. и включват:

- Задължения към доставчици и клиенти – 39 хил.лв.
 - Други краткосрочни задължения от 717 хил.лв.Към края на същия период на 2010г. те са били 612 хил.лв., има увеличение със 105 хил.лв.
- Представяват получени краткосрочни заеми.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, СЛЕД ГОДИШНОТО ПРИКЛЮЧВАНЕ

След годишното счетоводно приключване няма настъпили важни събития.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството трябва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на годината, финансовите му резултати и паричните потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2011г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

01.03.2011г.
София

Управител:
/Б.Банев/



Управител:
/Й.Киров/

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

на

„СОФРЕМОНТ” ООД

за

2011г.

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящата счетоводна политика е изготвена въз основа на:

- Закона за счетоводството
- Националните счетоводни стандарти
- НСС №1- Представяне на финансовите отчети
- НСС №2- Отчитане на стоково-материалните запаси
- НСС №4- Отчитане на амортизациите
- НСС №7- Отчитане на паричните потоци
- НСС №8- Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
- НСС №12- Данъци от печалбата
- НСС №16- Дълготрайни материални активи
- НСС №18- Приходи

Дружеството води счетоводните си регистри в български лева и съставя своите финансови отчети съгласно българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хил. лева.

I. Обща характеристика на дружеството

Дружеството извършва следните дейности:

- търговия с материали за строителството –материали за груб строеж, изолации, В и К и др.
- услуги – транспорт, отдаване под наем на помещения.

Дружеството разполага със складова база в гр. София.

За счетоводната си дейност дружеството ползва сметкоплан, непроменен от предходната година и като се спазват следните принципи:

- **текущо начисляване** - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- **действащо предприятие** – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- **предпазливост** – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- **съпоставимост между приходите и разходите** - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях и да отразява съответните приходи;
- **предимство на съдържанието пред формата** – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- **запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период** – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Дружеството осъществява счетоводството си на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти, като се спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Информацията в годишния счетоводен отчет отговаря на следните изисквания:

- Разбираемост
- Надежност
- Сравнимост
- Независимост на отделните отчетни периоди

II. Основни елементи на счетоводната политика:

1. Оценъчна политика:

Активите се оценяват по:

- а/ цена на придобиване, включваща: покупна цена, транспортни разходи, такси, мита и други свързани с доставката разходи;
- б/ справедлива цена при безвъзмездно получаване, излишък;

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

Валутните активи и пасиви се оценяват в легова равностойност по централния курс на БНБ към датата на възникването им.

Принципът на отчитане на сделки в чуждестранна валута е : паричните средства, вземанията и задълженията, в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Към 31.12.2011г. те са преоценени и представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2. Стоково- материалните запаси /СМЗ/ са част от краткотрайните активи на предприятието , те са текущи активи , предназначени са за продажба или използване в дейността на предприятието.Завеждат се и се изписват по издадените фактури.

При потреблението им СМЗ се оценяват по методът на средно-претеглената стойност.

3. Дълготрайни активи:

Дълготрайни са всички активи на дружеството , които се използват повече от един отчетен период. Определили сме стойностен праг от 700.00 лв.за ДМА, под който придобитите активи, независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив се изписват като текущ разход.

Материалните дълготрайни активи се отчитат в следните групи и подгрупи:

- Земи;
- Сгради;
- Машини ,съоръжения и оборудване
- Транспортни средства
- Стопански инвентар и други ДМА

Амортизации:

При изчисляване амортизациите на дълготрайните активи се прилага линейният метод.

Амортизацията на ДМА се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива.

Годишните амортизационни норми в счетоводния амортизационен план и в данъчния амортизационен план са както следва:

• Земя	0%
• Сгради	4%
• Машини и съоръжения	30%
• Транспортни средства	10%
• Компютри	50%
• Всички останали	15%.

III. Финансови активи

Финансовите активи ще се представят в следните групи:

Заеми и вземания:

Дългосрочните финансови активи са тези , които предприятието възнамерява да уреди след повече от 12 месеца от балансовата дата.

Краткосрочни финансови активи

Това са финансови активи , създадени от предприятието чрез директно предлагане на пари, стоки или услуги. Кък краткосрочните вземания се отнасят предоставените парични заеми със срок за погасяване до 1 година от датата на баланса ,вземанията по продажби на стоки и услуги, вземанията по други видове продажби.

IV. Финансови пасиви

Финансовите пасиви ще се представят в следните групи:

1. Финансови пасиви ,дължими до настъпването на падеж:

Дългосрочните задължения са платими след повече от 12 месеца от балансовата дата или след рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието – получени дългосрочни заеми от финансови и нефинансови институции, финансов лизинг и др.

Финансов лизинг:

Когато активите са придобити при условията на разсрочено плащане разликата между първоначалната оценка и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на кредита. Лихвите се отчитат текущо при всяко плащане и получаване на фактура от лизингодателя.

2. Краткосрочни финансови пасиви:

Това са краткосрочните заеми и задължения, за които се очаква да се уредят до 12 месеца от датата на баланса или в рамките на нормалния работен цикъл на предприятието. Тук се включват задължения платими до поискване, задължения към клиенти и доставчици, към държавата, персонала и други.

V. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства представляват касовите наличности и наличността по разплащателни сметки. Отчитат се по тяхната номинална еквивалентност.

VI. Доходи на персонала

Доходите на персонала се определят от задължението на предприятието за изплащане на заплати и осигурителни вноски за съответните фондове. Вноските са в размери, определени в нормативните актове по социалното осигуряване.

VII. Данъци върху доходите

Данъкът върху дохода /печалбата/ се определя на база данъчния финансов резултат. Данъчният финансов резултат се определя като счетоводния финансов резултат /печалба или загуба/ се преобразува с посочените в ЗКПО данъчни постоянни разлики и данъчни временни разлики.

VIII. Признаване на приходите

Признатите продажби при получаването на сумите или при фактурирането на краткотрайните материални активи или услуги формират дохода на предприятието. След като се приспадне фактическата себестойност на материалния запас или услуга, тогава се формира финансовия резултат от основната дейност на предприятието.

Продажбата на стоки или услуги се признава на датата на извършване на продажбата.

IX. Разходи

Разходите се разпределят в групи според тяхното предназначение.

Извършваните разходи са обект на счетоводно третиране, като се спазва посочената наредба в ЗСч за тяхното отчитане.

X. Годишен финансов отчет

Годишният финансов отчет на „СОФРЕМОНТ” ООД се съставя към 31 число на финансовата година.

Годишният финансов отчет на „СОФРЕМОНТ” ООД за 2011г. не подлежи на независим финансов одит.

Съобразно регламентираното от Закона за счетоводството, освен финансовия отчет се съставя и отчет за управлението /Доклад на ръководството/.

Съдържание на финансовият отчет за 2011 г. на „СОФРЕМОНТ“ ООД:

1. счетоводен баланс ;
2. отчет за приходите и разходите;
3. отчет за паричните потоци;
4. отчет за собствения капитал;
5. приложения.

гр.София

12.02.2012г. Счетоводител.....

Управители

/Б.Банев/

/Й.Киров/

