БАЛАНС

на САФИН - М ООД

адрес България, гр. Варна, ж.к. Вл.Варненчик 16, вх.4, ет.4, ап.55

към 31.12.2011

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
	- земи	0	0
	- сгради	0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3	Съоръжения и други	1	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група II:	*1*	*0*
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви		0
	Общо за група IV:	*0*	*0*
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	0	0
	- непокрита загуба	-6	0
	Общо за група V:	*-6*	*0*
VI.	Текуща печалба (загуба)	16	(6)
	Общо раздел А:	15	1
Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	0	0
В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0

	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0
	Общо за раздел Б:	1	0
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	1	0
	- продукция	0	0
	- стоки	1	0
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	***1***	***0***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	17	2
	- в брой	17	2
	- в безсрочни сметки (депозити)	0	0
	Общо за група IV:	***17***	***2***
	Общо за раздел В:	18	2
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	0	0
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	19	2

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	0
	- до 1 година	2	0
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	2	3
	- до 1 година	2	3
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	1	0
	- до 1 година	1	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	4	3
	- до 1 година	4	3
	- над 1 година	0	0
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	0	0
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	19	2

Дата: 31.12.2011г.

Съставител: .....
Ваня Стефанова

Ръководител: .....
Рената Новкова

"ХОБИ" ООД ВАРНА VARNA

ПРИЖИВАТЕЛЕНО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ВАРНА

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *САФИН - М ООД*

адрес *България, гр. Варна, ж.к. Вл.Варненчик 16, вх.4, ет.4, ап.55*

за *01.01.2011 - 31.12.2011*

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	22	0
	а) суровини и материали	3	0
	б) външни услуги	19	0
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	9	0
	а) разходи за възнаграждения	7	0
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	0
	- осигуровки, свързани с пенсии		*0*
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
	- разходи за амортизация	*0*	*0*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	28	6
	а) балансова стойност на продадените активи	25	6
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	59	6
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	0	0
8	Печалба от обичайна дейност	17	0
9	Извънредни разходи	0	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	59	6
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17	0
11	Разходи за данъци от печалбата	1	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	16	0
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	76	6

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	76	0
	а) продукция	0	0
	б) стоки	75	0
	в) услуги	1	0
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансирания	*0*	*0*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	76	0
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	*0*	*0*
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	*0*	*0*
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	6
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	76	0
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	6
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	6
	Всичко (Общо приходи+11)	76	6

Дата:31.12.2011г.

Съставител: ..... Ваня Стефанова

Ръководител: ..... Ренета Йовкова

Приложение 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *САФИН - М ООД*

адрес *България, гр. Варна, ж.к. Вл.Варненчик 16, вх.4, ет.4, ап.55*

за *01.01.2011 - 31.12.2011* *(хил. лева)*

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	78	51	27	1	0	1
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	8	(8)	0	0	0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основната дейност	1	1	0	0	0	0
Всичко парични потоци от основната дейност		79	60	19	1	0	1
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	1	(1)	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		0	1	(1)	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	3	(3)	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		0	3	(3)	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		79	64	15	1	0	1
Д. Парични средства в началото на периода				2			1
Е. Парични средства в края на периода				17			2

Дата: 31.12.2011г.

Съставител: .....
Вера Стефанова

Ръководител: .....
Ренета Попова

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *САФИН - М ООД*

адрес *България, гр. Варна, ж.к. Вл.Варненчик 16, вх.4, ет.4, ап.55*

за *01.01.2011 - 31.12.2011*

(хил. лева)

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
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0		0	(6)	0	(1)
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	16
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	(6)	16	15
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	0	(6)	16	15

Дата: 31.12.2011г.

Съставител: .....
Ваня Стефанова

Ръководител: .....
Ренета Иванова

С правка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *САФИН - М ООД*

адрес *България, гр. Варна, ж.к. Вл.Варненчик 16, вх.4, ет.4, ап.55*

за *01.01.2011 - 31.12.2011*

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена 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 началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо за група I:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Съоръжения и други	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо за група II:	*0*	*1*	*0*	*1*	*0*	*0*	*1*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*1*
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо за група III:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1

Дата: 31.12.2011г.

Съставител: Ванна Стефанова

Ръководител: Ренета Йорданова

Пояснителни приложения към годишен финансов отчет
на "САФИН-М" ООД
към 31.12.2011 година

1.Учредяване и предмет на дейност.
Предприятието по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в търговски регистър на Агенцията по вписванията гр.Варна .
Седалището и адресът на управление са гр. Варна, ж.к."Владислав Варненчик" № 16, вх.4, ет.4, ап.55.
Основен предмет на дейност – дейност на питейно заведение.
Основният му капитал към 31.12.2011 год. възлиза на 5 хил. лева.
Собствеността на дружеството е изцяло частна.

Дружеството към 31.12.2011 се управлява и представлява от :
Ренета Райчева Йовкова и Радостин Димитров Сарандев /заедно и поотделно/

2.База за изготвяне на финансовия отчет.
Финансовият отчет за 2011 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Стандартите за финансови отчети за малки и средни предприятия.
При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена. В конкретно посочени в оповестяванията случаи се прилага справедлива стойност или възстановителна стойност на отделни обекти.
Всички данни са представени в настоящия отчет в хиляди лева.
3.Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите в Баланса и отчета за приходи и разходи

РАЗДЕЛ НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/.
Използват се следните методи и годишни норми на амортизация по групи активи:
Сгради, съоръжения – линеен метод, 4 %.
Машини и оборудване – линеен метод, 30 %.
Автомобили – линеен метод, 25 %.
Други транспортни средства – линеен метод, 10 %.
Компютърна техника – линеен метод, 50 %.
Стопански инвентар – линеен метод, 15 %.
Към 31.12.2011г.в дружеството има налични дълготрайни активи, което е отразено в Справка за нетекущите /дълготрайните/ активи към финансовия отчет –приложение 5 към СС1.
.

РАЗДЕЛ ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност /цена на придобиване/, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определеното местоположение и състояние.
Използвани са следните методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление по групи:
Стоките при потреблението им са оценени по метода на първа входяща – първа изходяща стойност.
Материалните запаси са представени по по-ниската оценка от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализуема стойност се определя като очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността е намалена с очакваните разходи за завършване и разходите по продажбата.

Към датата на баланса общата стойност на материалните запаси е 1 хил.лева

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номиналната стойност на лева, а тези в чуждестранна валута – по обменен курс, като се използва централния курс на БНБ за деня на възникване.
В баланса като обща сума са показани следните данни от **Група вземания:**

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Вземания от клиенти и доставчици	0	0
2.Вземания от предприятия от група	0	0
3.Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
4.Други вземания	0	0
ОБЩО:	0	0

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван обменен курс – централният курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс продава на финансовата институция /при покупки с левове/.
Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменния курс на централната банка за деня.
Показаната в баланса Група Парични средства се разшифрова по следния начин:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Пари в брой	17	2
в т.ч. във валута	0	0
2.Пари по разплащателни сметки	0	0
в т.ч. във валута	0	0
ОБЩО:	17	2

РАЗДЕЛ СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е 5 хил. лева и е напълно внесен.
Представеният в баланса собствен капитал е отразен в следните групи:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Записан капитал	5	5
2. Премии от емисиии	0	0

3.Резерв от последващи оценки	0	0
4.Резерви	0	0
5.Натрупана печалба/загуба/ от минали години	(6)	(6)
6.Текуща печалба/загуба/	16	0
ОБЩО:	15	(1)

Общите резерви се формират от разпределение на натрупани печалби съгласно Търговския закон, устава на дружеството и решения на общото събрание. Резервите от последващи оценки произтичат от преоценка на дълготрайни материални активи.
За отчетния период дружеството отчита финансов резултат печалба в размер на 16 хил.лв.

РАЗДЕЛ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В Група задължения са посочени задължения, които се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. Задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на БНБ за деня на погасяване.
Показателят в баланса се детайлизира по следния начин:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Облигационни заеми	0	0
2. Задължения към финансови предприятия	0	0
3. Получени аванси	0	0
4.Задължения към доставчици	2	0
5.Задължения по полици	0	0
6.Задължения към предприятия от група	0	0
7.Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
8.Други задължения	2	3
ОБЩО	4	3

Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, договор/. По-съществените суми, отразени като разходи в настоящия отчет, са следните:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Намаление на запасите от продукция	0	0

2.Разходи за суровини, материали и външни услуги	22	0
3.Разходи за персонала, в т.ч.	9	0
- за възнаграждения	7	0
- за осигуровки	2	0
4.Разходи за амортизации	0	0
5. Други разходи в.т.ч	28	6
-Бал.ст/ст на продадени активи	25	6
-провизии	0	0
6.Разходи от обезценка на активи	0	0
7.Разходи за лихви	0	0
ОБЩО:	59	6

Основните групи нетни приходи от продажби, отразени в отчета, са следните:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	76	0
Продукция	0	0
Стоки	75	0
услуги	1	0
2.Увеличение на запасите от продукция	0	0
3.Разходи за придобиване на активи по стоп.начин	0	0
4. Други приходи	0	0
5.Приходи от участия в дъщерни, асоциирани предприятия	0	0
6. Приходи от други инвестиции	0	0
7.Други лихви и финансови приходи	0	0
ОБЩО:	76	0

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. Приходите и разходите по валутни курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки.

Дата на изготвяне: 31.12.2011 г.

Ръководител: Ренета Йовкова.....

Съставител: Ваня Стефанова.....

ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ, съгл. изискванията на СС1

1. Справка за нетекущите/дълготрайни активи/-приложение 5 към СС1

2. Представяне на информация за сумите на отчетените разходи, които не са платени към датата на отчета.

Изискването по точка 24.2. "в" е да се оповестяват само значителни суми.

През 2011г. няма отчетени и неплатени разходи, с изключение на начислените разходи за заплати и социални осигуровки за м. Декември 2011, които са дължими Януари 2012г.

3. Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на отчета

През 2011г. няма отчетени и неполучени приходи.

4. Оповестяване на валутния курс

Съгласно т. 24.2 "д" от СС 1 се изисква оповестяване на валутния курс, използван за преизчисление на отчетената валута на паричните позиции в чуждестранна валута.

През 2011 година в предприятието не е имало операции с чуждестранна валута.

5. Предоставяне на информация за оповестяване на участието на отчитащото се предприятие в капиталите на други предприятия.

Предприятието не участва в капитала на други предприятия.

6. Представяне на информация за оповестяване на участието на отчитащото се предприятие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия

Предприятието не участва в капиталите на други предприятия като неограничено отговорен съдружник.

7. Представяне на информация за издадените ценни книжа

Съгласно т. 25.2 "з" от СС 1 предприятията следва да оповестяват информация за издадените ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права с посочване на техния брой и правата, свързани с тях.

През 2011г предприятието няма издадени ценни книжа.

8. Представяне на информация за оповестяване на условни задължения.

Като условни се представят задълженията, които е по-малко вероятно да настъпят в резултат на евентуални събития. Не са условни задълженията, които е по-вероятно да се окажат дължими в резултат на
настъпването на определени събития.Те следва да се провизират.

През 2011 година предприятието няма условни задължения.

9. Предоставяне на информация за персонала

СПРАВКА

за оповестяване на информация за персонала
към 31.12.2011
г. на „Сафин-М" ООД
т. 24.2 „к" и „л" от Приложението/СС 1 в хил. Лв

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1. Средносписъчен брой на персонала	2	
1.1. Общо персонал към 31.12.2011 (2010)	3	
1.2. Производствен персонал		
1.3. Обслужващ персонал	2	
1.4. Управленски персонал 1.5. Счетоводен персонал		
2. Разходи за персонала	9	
2.1. Разходи за заплати, в т. ч.	7	
- на административния персонал		
- на членовете на органите на управление		
2.2. Разходи за социални осигуровки	2	
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации		
3.1. Задължения за заплати на наети лица по трудови договори		
3.2. Задължения за заплати по договори за управление		
3.3. Задължения по граждански договори		
3.4. Задължения за осигуровки по трудови договори, в т.ч.:		
- свързани с пенсии		
3.5. Задължения за осигуровки по договори за управление		
3.6. Задължения по неизползвани отпуски		
3.7. Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски		

10. Предоставяне на информация за оповестяване на размера на предоставените аванси.

Съгласно т. 24.2. буква "м" от СС 1 се изисква оповестяването на информация за размера на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, като се посочва лихвеният процент, основните условия и върнатите суми, както и задълженията, поети в полза на трети лица чрез всякакъв вид гаранции с посочване на общата сума за всяка категория.

През 2011 година в предприятието няма предоставени аванси и кредити на персонал и членовете на органите на управление.

11. Оповестяване на информацията за притежаваните акции

През 2011 година в предприятието няма издадени акции или операции с акции, САФИН-М ООД не притежава акции или дялови участия в други предприятия.

12. Оповестяване на информация за обезпеченията на задълженията

Дружеството няма задължения да предоставя обезпечения по съществуващите задължения на САФИН-М ООД.

Съгласно т. 24.3 от СС 1, когато финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, но на управляващия орган са известни данни, които водят до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност, се налага оповестяване на тези данни.
Според т. 24.4. от СС 1 оповестяването на допуснати грешки и неточности в приложението не се смята за корекция на тези грешки и неточности.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
на."САФИН-М" ООД гр. Варна

Счетоводната политика на " САФИН-М" ООД гр. Варна отразява принципите и изходните положения, концепции, правила, бази и процедури за счетоводното отчитане на дейността на дружеството и за представяне на информацията във финансовия отчет, в съответствие със Закона за счетоводство, Стандартите за финансови отчети за малки и средни предприятия.и финансова отчетност и вътрешните нормативни актове.
I. Принципи за осъществяване на счетоводството и съставяне на финансовите отчети.
1. Принципи на счетоводното отчитане
а. Текущо начисляване
б. Действащо предприятие
в. Предпазливост
г. Съпоставимост между приходите и разходите
д. Предимство на съдържанието пред формата
е. Запазване при възможност на счетоводната политика
ж. Документална обоснованост
2. Принципи на представянето на информацията в ГФО.
а. Последователност на представянето – запазва се през следващите периоди.
б. Същественост - съществена е информацията, чието неоповестяване би оказало влияние при вземане на решение и се посочва отделно.
в. Компенсиране - активи и пасиви не се компенсират, освен ако е решено от друг стандарт.
г. Сравнителна информация – по отношение на предходен период оповестяване на цифровата информация в отчета.
II. Изходни положения, концепции, правила, оценъчни бази, бази за разпределение и процедури за счетоводно отчитане на дейността на дружеството.
1. Счетоводна отчетност се осъществява чрез индивидуален сметкоплан

2. Оценка на активите и пасивите.

2.2 Дълготрайни активи

2.2.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка:

- Цена на придобиване – при доставка
- Себестойност – създаване в предприятието
- Справедлива стойност- при безвъзмездна сделка.
- Оценка от съда – при апорт.
- Минимална първоначална оценка –700 лв.

Оценка след първоначално придобиване.

Препоръчителен подход:

- По цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
- Разходи след закупуване- за текуща поддръжка и ремонт – текущи разходи
- Разходи които удължават живота на актива се капитализират

Обезценка в края на отчетния период.

При наличието на условия съгласно СС 36 като:

при спадане на възстановимата под балансовата стойност на актива намалението се третира като загуба от обезценка , която се признава веднага за текущ разход за дейността.

при възстановяване на загубата от обезценка през следващ отчетен период, същата се отразява като текущ приход от дейността, до размера на предходната обезценка.

Амортизация на ДМА

Линеен метод на амортизация през предполагаемия срок на годност на амортизируемите активи от всички групи .

Последващите разходи свързани с ДМА се отчитат за разход в периода, през който са направени или се коригира балансовата стойност на актива, в зависимост от икономическата изгода на тази от първоначално оценената съгласно СС 16.

Биологични активи

Първоначално признаване и оценяване – по себестойност намалена с натрупаната амортизация

Земеделска продукция – придобита от биологични активи се оценява при първоначално признаване по справедлива стойност, намалена с разходите за продажба.

2.2.2. Дълготрайни нематериални активи.

Първоначална оценка

- външно създадени – по цена на придобиване
- вътрешно създадени – по себестойност
- размяна на активи – по справедлива стойност

Оценка след първоначалното признаване

Препоръчителен подход

- по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупана амортизация и загуба от обезценка.

Амортизация на ДНА

Линеен метод на амортизация

Последващи разходи свързани с ДНА се отчита в текущ разход или в увеличаване отчетната стойност на актива в зависимост от разпоредбите на т. 6 от СС 38 .

2.2.3. Дългосрочни финансови активи

Първоначално признаване по цена на придобиване.

Текущо отчитане:

- себестойностен метод

Обезценка на ДФА

Прилага се СС 36 "Обезценка на активи"

2.3. Краткотрайни активи

2.3.1. Стоково материални запаси (СС 2)

Първоначална оценка

- на по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност (разликата в текущи разходи)
- по себестойност на произведената продукция
Методи за отписване на СМЗ при тяхното потребление
Първа входяща – първа изходяща
Оценка в края на отчетния период
На по-ниската между нетната реализуема стойност на СМЗ и отчетната им стойност.
Намалението се отчита като текущ разход.

2.3.2. Краткосрочни вземания

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.Периодично се оценяват към датата на съставяне на отчета – разликите се отчитат като текущ финансов приход или разход.
Обезценка на вземанията
В края на отчетния период - при наличия на условия и установяване размера на обезценката.
Намалението се отчита като текущ разход.

2.3.3. Парични средства

Валутни парични средства
Първоначална оценка
- сделки в чуждестранна валута – централен курс към датата на сделката
- покупка валута – курс придобиване
- продажба валута – курс продажба
Периодична оценка
В края на отчетния период по заключителния курс на БНБ.

2.4. Собствен капитал

Представен по номинална стойност.
Преоценъчен резерв – при прилагане на СС 16 – еднократна преоценка на ДМА.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.
Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.
Признаване на приходите и разходите от договори за строителство, при които резултатът не може да бъде надеждно предвиден се извършва, чрез отнасянето им към етап на завършване на договор.
Начина на определяне на етапа от завършен договор се базира на:
- Съотношението на фактически извършените разходи по договора към предвидените общи разходи. Този метод се прилага кумулативно за приходите и разходите по договора.
Начин на формиране на себестойността на:
- себестойността на произведената продукция включва: материални разходи, труд, осигуровки, амортизации.
- себестойността на извършените услуги включва : материални разходи, труд, осигуровки, амортизации.

2.6. Подход за изправяне на фундаменталии грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

2.7. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19
Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

2.8. Правителствени дарения и правителствена помощ

2.9. Друга информация за оповестяване.

Паричният поток е съставен по прекия метод с информация директно взета от счетоводните регистри.
Дружеството е реализирало положителен финансов резултат през текущата година в размер на 16х.лв.
Срещу дружеството няма заведени дела.
Няма разходи за научна и развойна дейност.
Няма дарения от държавата и преотстъпени данъци.

3. Информационна база при представяне на финансовите отчети.

3.1. Съставни части на финансовия отчет/СС 1/

а) счетоводен баланс;
б) отчет за приходите и разходите;
в) отчет за собствения капитал;
г) отчет за паричните потоци;
д) приложение.

3.2. Отговорност за финансовия отчет

Управляващият орган на "САФИН-М" ООД гр. Варна е отговорен за изготвянето и представянето на финансовия отчет.

Дата: 31.12.2011г.
Гр.Варна

Ръководител: Ренета Йовкова

Съставил: Ваня Стефанова