

БАЛАНС

на фирма Импакт Прес Груп ЕООД
за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Редовна стойност	Изменения	РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Редовна стойност	Изменения
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	3		III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали	1	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	3		VI. Текуща печалба (загуба)	15	1
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	16	1
I. Материални запаси			B. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
II. Вземания	3		до 1 година	2	
III. Инвестиции			над 1 година	2	
IV. Парични средства	12	1			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	15	1			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВИ (БАНЧЕВЪР)	18	1	СУМА НА ПАСИВА (БАНЧЕВЪР)	16	1

Дата 01.03.2012

Съставител: Марта Дикова

Ръководител:

Петър Петров Петров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма Импакт Прес Груп ЕООД
за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
A. РАЗХОДИ	0	0	B. ПРИХОДИ	0	0
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	30	2
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	8	0	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	0	0
б) външни услуги	8	1	в) услуги	30	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	0	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0	4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0	- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	2	0	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	30	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	2	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	2	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	4	0	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	14	1	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни)	0	0	Общо финансови приходи (6 + б + в)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валута	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0	9. Извънредни приходи	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	30	2
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
Общо финансови разходи (6+7)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел A)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	16	1			
9. Извънредни разходи	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	14	1			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	16	1			
11. Разходи за данъци от печалбата	2	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	15	1			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	30	2	Всичко (Общо приходи + 11)	30	2

Дата 01.03.2012

Съставител: Марта Дикова

Ръководител:

Петър Петров Петров



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на фирма Импакт Прес Груп ЕООД
за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Поступвания	Плащания	Нетен поток	Поступвания	Плащания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност	0	0	0	0	0	0
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	30	14	16	2	1	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	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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 основна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	30	14	16	2	1	1
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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 инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5. Плащания на задължения по лизингови договори	0	5	(5)	0	0	0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7. Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	5	(5)	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)	30	19	11	2	1	1
Д. Парични средства в началото на периода	0	0	1	0	0	0
Е. Парични средства в края на периода	0	0	12	0	0	1

Дата 01.03.2012

Съставител: Марта Дякова

Ръководител:

Петър Петров Петров



С П Р А В К А

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ЕООД "ИМПАКТ ПРЕС ГРУП" - ГР.ВАРНА ЗА 2011 ГОД.

Счетоводната политика на ЕООД "Импакт Прес Груп" - гр.Варна се осъществява при спазване на следните принципи:

1. Предприятието е действащо;
2. Начисляването на приходите и разходите е текущо
3. Съпоставимост между приходи и разходи
4. Документална обоснованост
5. Стойностна връзка между начален и краен баланс
6. Вярно представяне на информацията

Запазва се счетоводната политика на съпоставимост между начален и краен баланс. Спазват се изискванията определени в националните счетоводни стандарти.

Фирмата работи с първични счетоводни документи – фактури, които съдържат всички необходими реквизити съгл.изискванията на чл.7 от ЗС.

Счетоводните регистри се откриват ежегодно на 01.01. и се приключват в края на всеки месец след окончателната обработка на счетоводната информация за дадения отчетен период и в края на финансовата година – към 31.12. Сметките, отчитащи разходите по икономически елементи се приключват със сметка 611 в края на всеки отчетен период. Финансовият резултат се получава в края на всяка година. Документите се съхраняват в няколко регистъра:

1. "ДМА- Инвентарна книга"
2. "Банка"
3. "Приходи"
4. „Разходи"
5. "Сборна папка"

Фирмата спазва изискванията на НСС 4 за начина за отчитане на амортизациите на ДМА. Последните са подредени в групи според изискванията на чл.55 от ЗКПО. Разработен е данъчен амортизационен план, който съдържа следните реквизити: наименование на ДМА, дата на придобиване, месец на въвеждане, срок на годност, метод на амортизация, данъчна амортизуема стойност на ДМА, начислени данъчни амортизации, до датата на начисляването им, данъчна /балансова/ стойност. Информацията, необходима за попълване на амортизационния план се получава от аналитичните сметки за съответните амортизуеми активи.

Във фирмата се използва линейният метод за амортизация. Това означава, че амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив.

Начисляването на амортизациите започва от месеца, следващ месеца в който е придобит, т.е. въведен в употреба ДМА. За въвеждането в употреба на актива се съставя протокол. Начислената амортизация се отчита като разход за текущия период. Няма консервирани активи, не се е налагала смяна на метода на амортизация.

При разработването на счетоводната си политика фирмата се съобразява с изискванията на ННС 16. ДМА са всички нефинансови ресурси придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се в процеса на работата за период по-дълъг от една година и са на стойност над 800 лв. в процеса на експлоатация фирмата очаква да има икономическа изгода от този актив. Няма дълготрайни активи, които обединявайки се да оформят един дълготраен материален актив.

Първоначално всеки един ДМА се оценява по цена на придобиване – това за фирмата означава покупната цена или цената от фактурата. След влизане в употреба всеки отделен дълготраен актив започва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Фирмената политика е в полза на препоръчителният подход за оценяване на дълготрайните материални активи. .

Тъй като фирмата е възприела праг на същественост над 800 лв., то тези материални активи, които са закупени под тази стойност, се отчитат като текущ разход при придобиването им. Напълно амортизираните, но употребявани в дейността активи са заведени в задбалансовите сметки като условни активи.

Към 31.12.2011 г. начислената годишна счетоводна амортизация и балансовата стойността на наличните ДМА е както следва по групи:

№	Категория активи	Годишна счетоводна амортизация за 2011 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2011 г.		
			Счетоводна амортизируема стойност	Начислена счетоводна амортизация	Балансова стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV	392.50	785.00	392.50	392.50

5	Категория V	1147.50	4590	1147.50	3442.50
6	Категория VI				
7	Категория VII				
Всичко:		1540.00	5 375.00	1540.00	3835.00

В ННС 18 се посочва, че приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от предприятието.

През 2011 г. приходите на предприятието са 100% от основната дейност с код по КИД-2008: 74.20 – “Дейности в областта на фотографията” и се отчитат по сметка 703 Приходи от услуги срещу дебитиране на сметка 411 Приходи от клиенти или от гр.50.

През 2011 г. няма сключени трудови договори в предприятието. Към 31.12.2011 г. във фирмата има само 1 работещ собственик.

На база на информацията от Годишния счетоводен отчет са изчислени следните икономически показатели за 2011 г.:

Показател за рентабилност	2011 г. стойност	2010 г. стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	0.50	0.50
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	#DIV/0!	-
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	7.50	1.00
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	0.83	1.00
Показател за ефективност	стойност	стойност
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	2.14	2.00
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	0.47	0.50
Показател за ликвидност	стойност	стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	7.50	-
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	7.50	-
Коефициент на Незабавна Ликвидност	1.50	-
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	6.00	-
Показател за фин. Автономност	стойност	стойност
Коефициент на фин. Автономност	0.00	0.00
Коефициент на задлъжнялост	-	-
Показател за обръщаемост на КМА	стойност	стойност
Времетраене на 1 оборот, в дни	0.00	0.00

Брой на оборотите	-	-
Заетост на КМА	0.00	0.00

Годишният финансов отчет на ЕООД "Импакт Прес Груп" - гр.Варна е изготвен на 28.02.2012 г. и е представен на собственика на предприятието за приемане и утвърждаване.

Дата 28.02.2012 год.

Съставител:

/М. Дякова/

Ръководител:

/П. Петров/

