СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Рикуест Инженеринг ООД
към 31.12.2010 г.

АКТИВ			**ПАСИВ**		
Раздели, групи, статии	**Сума (хил.лв)**		**Раздели, групи, статии**	**Сума (хил. лв)**	
	текуща год.	**предходна год.**		**текуща год.**	**предходна год.**
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	5	5
I. Нематериални активи			***II. Премии от емисии***		
1. Продукти от развойна дейност			***III. Резерв от последващи оценки***		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			***IV. Резерви***	0	0
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**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II.Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***	1	25
-сгради			- неразпределена печалба	1	25
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	22	22	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	2	2	***Общо за група V:***	**1**	**25**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			***VI. Текуща печалба (загуба)***	**52**	**1**
Общо за група II:	**24**	**24**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	**58**	**31**
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 група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени 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**	**0**
Номинална стойност ..... хил. лв	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	- над 1 година		
IV.Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**18**	**24**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	**24**	**24**	- до 1 година	6	
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	12	24
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	**3**	**91**
1. Суровини и материали	4	1	- до 1 година	3	91
2. Незавършено производство	6	59	- над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**0**	**0**
- продукция			- до 1 година		

- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	**10**	**60**	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	**10**	**3**	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
Общо за група II:	**10**	**3**	8. Други задължения, в т.ч.:	2	0
III. Инвестиции			- до 1 година	2	
1. Акции и дялове в предприятия от група			- над 1 година	0	0
2. Изкупени собствени акции			* към персонала, в т.ч.:	0	0
Номинална стойност ..... хил. лв	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	* осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	22	27	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	7	27	* данъчни задължения, в т.ч.:	1	0
Общо за група IV:	**29**	**54**	- до 1 година	1	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	**49**	**117**	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**8**	**5**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:**	**23**	**115**
			- до 1 година	**11**	**91**
			- над 1 година	**12**	**24**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**0**	**0**
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**81**	**146**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В+Г)**	**81**	**146**

Дата: 28.01.2011 г. Съставител: Л. Петрова Ръководител: И. Илиев

Приложение № 3 към СС 1

ОТЧЕТ за приходите и разходите
на на Рикуест Инженеринг ООД
за период 01.01.-31.12.2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	52		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	282	77
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	147	129	а) продукция	219	63
а) суровини и материали	122	112	б) стоки		
б) външни услуги	25	17	в) услуги	63	14
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	13	8	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		58
а) разходи за възнаграждения	12	7	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:	31	60
- осигуровки, свързани с пенсии	1	1	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	8	8	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)***	**313**	**195**
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.	8	8	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	8	8	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за 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 участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	33	47	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	26	43	а) приходи от предприятия от група		
а) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	253	192	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			***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.:	2	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	**2**	**2**			
8. Печалба от обичайна дейност	60	3	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**255**	**194**	***Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)***	**313**	**195**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**58**	**1**	**10. Счетоводна загуба (общо разходи-общо приходи)**	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата	**6**				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**52**	**1**	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**		
Всичко (общо разходи +11+12+13)	**313**	**195**	***Всичко (общо приходи +11)***	**313**	**195**

Дата: 28.01.2011 г. Съставител: Л. Петрова Ръководител: И. Илиев

РИКУЕСТ ИНЖЕНЕРИНГ ООД София

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
2010 година

А. Общи положения за РИКУЕСТ ИНЖЕНЕРИНГ ООД за 2008 г.

1. Адресът на регистрация и управление е гр.София 1517/, бул. „Ботевградско шосе" 227.

2. Предмет на дейност на дружеството:

Проектиране, разработка, изграждане и поддръжка на автоматизирани системи за контрол на достъп, пожароизвестителни, сигнално-охранителни и телекомуникационни системи и технологии.

Дружеството притежава и съответния кадрови потенциал от специалисти в лицето на съдружниците, а при необходимост се ползват кадрите на „Рикуест " ООД – съдружник в смесеното дружество .

3.Дружеството е смесено, с участие като съдружник на Рикует ООД - 49% дялово участие.

4. Приложението към финансовия отчет има за цел да анализира информацията, посочена в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите /ОПР/.

Б. Анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс и ОПР:

Краткосрочни вземания от клиенти са на стойност 10070,00 лв.; Няма предоставени аванси за доставки. Има вложени средства в незавършени обекти на стойност 6293,66 лв, които следва да бъдат завършени през 2011 г. Изменението на незавършеното производство е както следва:

сметка	Текущ период	Предходен период	Изменение (+ -)
Незавършено производство	6293,66	58571,51	- 52277,85

Вземанията и задълженията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а на тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12. на текущия период.

Не е правена обезценка на вземанията и задълженията. Вземания от бюджета няма. Внесени данъци по ревизионни актове, които са в процедура на разглеждане след обжалване също няма.

Задълженията към доставчици, които са под 5 години са 2690,16 лв., Няма получени аванси от клиентите. Има покупка на автомобил на лизинг с остатък за погасяване 6037,68 лв през 2011 г. и 12075,34 лв. в следващите 2 години.

Задължения към бюджета за текущия период са: корпоративен данък на стойност 561,22 лв; ДДС – 1786,08 лв. и данък върху дивиденти – 1250,00 лв.

Няма предоставени аванси и кредити на административния персонал на дружеството.

Отчитащото се предприятие не е предприятие от група и не съставя консолидирани отчети;

Не притежава закупени акции;

Собствен капитал – 5 000.00 лв. са разпределени в дялове, както следва:

Рикуест ООД – притежава 245 дяла на стойност 2 450,00 лв.; Илия Стоянов Илиев /съдружник и управител в дружеството - притежава 255 дяла на стойност 2550,00 лв.;

Счетоводната печалба за текущия период преди облагане е 57705,37 лв., а след преобразуване и облагане е 51 992,34 лв., където дължимия корпоративен данък възлиза на 5713,03 лв. , в т.ч. 1% отстъпка.

3. Дългосрочни пасиви дружеството няма.

В. Информация за счетоводната политика, прилагана при съставянето на финансовия отчет

Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на дружеството и формира модел на счетоводната дейност.

Счетоводната политика ще се прилага последователно през следващите отчетни периоди.

Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние и на паричните потоци на дружеството във финансовите отчети.

Отговорност за съставяне на годишния финансов отчет носи ръководството на дружеството.

Изготвянето на счетоводната политика на фирмата се базира на: Закона за счетоводство; Приложимите Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия; Търговския закон; данъчните закони – ЗКПО, ЗДДФЛ, ЗДДС; Кодекс на труда и всички подзаконови актове, свързани с трудовото законодателство; Кодекс за социално осигуряване; Закон за здравното осигуряване и всички подзаконови актове свързани с общественото и здравно осигуряване.

Дружеството възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Поддържането се оценява по номинални парични единици.

ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят при съобразяването със следните основни счетоводни принципи, визирани в чл.4 от Закона за счетоводството: Текущо начисляване; Действащо предприятие; Предпазливост; Съпоставимост между приходите и разходите; Предимство на съдържанието пред формата; Запазване на счетоводната политика от предходния счетоводен период; Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Счетоводната дейност на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на принципите предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.
Прилагат се следните изисквания към информацията, представена във финансовите отчети: разбираемост; уместност; надеждност; сравнимост; Структурата на разработената счетоводна политика е съобразена с изискванията на СС1 Представяне на финансовите отчети.

СС 2 Стоково – материални запаси

Материални запаси са стоките, държани за продажба в нормалния ход на стопанската дейност.
Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се оценяват по доставна стойност (себестойност), която включва: покупна цена, вносни мита, такси, застраховки, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставка, които могат да бъдат – превози, товарни-разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.
В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите и извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през която са извършени.
Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.
При потребление оценката се извършва по метода "средно претеглена стойност" .
Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната им стойност.

СС 4 Отчитане на амортизациите, СС 16 Дълготрайни материални активи (ДМА), СС 38 Нематериални активи (НА)

Обхващат активи, класифицирани като дълготрайни материални и нематериални активи, които ще се използват повече от един отчетен период и са със стойност над 700 лв.
Първоначално всички ДМА и НА се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване за закупените активи включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се вкючват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначлна доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.
След първоначално признаване като актив, всеки ДМА и НА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка (на база препоръчителния подход).
Възприетият стойностен праг на същественост, под който активите, независимо от факта, че са с дълготраен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.
Последващите раходи за ДМА и НА в зависимост от характера им се отчитат като:

- Текущи разходи – за текуща поддръжка и ремонт;
- Разходи за подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на активите – с тях се увеличава балансовата им стойност, когато е сигурно, че дружеството ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

ДМА и НА се отписват при продажба или когато окончателно бъдат извадени от употреба и не се очакват никакви други икономически ползи.

Амортизации

Дружеството начислява амортизации на амортизируемите ДМА и НА. Начисляването започва от месеца, следващ този на придобиването или въвеждането на активите в експлоатация и се преустановява от месеца, следващ този, в който активите са изведени от употреба. Амортизацията се разпределя системно през целия полезен живот на активите.
Дълготрайните материални активи и нематериалните активи се амортизират по линейния метод на амортизация , при прилагане на данъчно признатите годишни амортизационни норми:

СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Като извънредни статии се третират: 1. Балансовата стойност на принудително отчуждените активи; 2.Балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия; 3.Сумата на получените застрахователни обезщетения.
Извънредните позиции се посочват некомпенсирано в баланса.
Допуснатите грешки се коригират: В първичните документи чрез анулиране на първичния документ и изготвяне на нов; Грешки при регистрирането на първичните данни се коригират с допълнителна или сторнировъчна коригираща операция; Допуснати грешки през минали отчетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия отчетен период;

При допуснати фундаментални грешки, свързани с предходни периоди се прилага препоръчителния подход по стандарта. Не се извършват корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди след тяхното представяне.

Промени в счетоводната политика са допустими при: Законови изисквания; Промени в стандартите за финансови отчети; За по-добро представяне на състоянието на предприятието.

Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно препоръчителния подход: размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяна на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

СС 10 Събития настъпили след датата на годишните финансови отчети

Корекции в следствие натъпили събития след датата на годишния финансов отчет ще се правят при наличие на обстоятелства съгласно т.3,2 (коригиращи събития) от стандарта, а на оповестяване подлежат събитията по т.4.2 (некоригиращи събития) от същия стандарт.

СС 12 Данъци от печалбата

Активът по отсрочени данъци се отразява като вземане, свързано с временна разлика и като увеличение на финансовия резултат за текущата година. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци, определени по настоящия стандарт се посочват на отделен ред в баланса.

СС 18 Приходи

Приходите в дружеството са от продажби на стоки (услуги), финансови и извънредни приходи. Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии: 1.Когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка; 2.Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; 3.Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени; 4.Приходите за всяка сделка се призават едновременно с извършените за нея разходи.

Дружеството конкретизира обхвата на приходите и подхода за тяхното признаване, съобразно условията в сключените договори, при спазване на принципа за предимство на съдържанието пред формата.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Приходът от продажби на стоки се признава, когато са изпълнени горните 4-ри условия и едновременно с това следните 2 условия: На купувача са прехвърлени значителни рискове и изгоди от собствеността върху стоките; Дружеството не запазва участие в управлението или не упражнява ефективен контрол върху продадените стоки;

Приходите, свързани със сделки за извършени услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към момента на съставяне на баланса, ако резултатът може надеждно да се оцени.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване възнаграждение, определена към датата на възникване.

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, без да се има предвид ефективното плащане, т.е. възприет е приниципа на текущо начисляване на приходите.

СС 10 Доходи на персонала

Задълженията към персонала, могат да бъдат: Задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период; Задължения за неизползваните към края на отчетния период платени годишни отпуски на персонала. Стойността на неизползваните платени годишни отпуски се признават като текущи разходи за отчетния период в съответствие със стандарта.

СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове

Валутните активи, пасиви и операции се оценяват в левова равностойност по централен курс към датата на възникването им. Валутните активи и пасиви се преоценяват в края на всяко тримесечие и към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Покупко-продажбата на валута се отразява по пазарен курс.

СС 24 Оповестяване на свързани лица

Взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол, се оповестяват задължително независимо от наличието или липсата на сделки между свързаните лица.

При наличието на сделки между свързаните лица в годишните им финансови отчети се оповестяват:

а) видът на сделката, а именно:прехвърляне или учредяване на вещни права; покупко-продажба на продукция или стоки; оказване или получаване на услуги; договор за посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); заем; гаранция; управленски договор;

б) елементите на сделката, в т.ч.: обемът на сделката-като стойност или в процент от нетния обем на продажбите; сумите или процентите на неуредените разчети по сделката; ценовата политика-отклонения от характерната справедлива стойност за дадената сделка.

В дружеството има сделки между свързани лица – свързани със съвместната дейност между РИКУЕСТ ИНЖЕНЕРИНГ ООД и съдружника „Рикуест ООД". Покупко-продажбите на стоки и услуги са направени по пазарни цени и са пряко свързани със стопанската дейност на двете дружествата.

СС 31 Отчитане на дялове в смесени предприятия

Определя реда за отчитане на дяловите участия в смесени предприятия и при отчитането на активите, пасивите, приходите и разходите във финансовите отчети на участниците в смесеното предприятие и на инвеститорите независимо от структурите или формите, в които се извършват дейностите на смесеното предприятие.

„Рикуест иженеринг ООД" няма участие в друго предприятие.

Отчитащото се дружество не е неограничено отговорен съдружник в друго предприятие.

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет включва:

Баланс – в двустранна форма

Отчет за приходи и разходи – в двустранна форма

Приложение – съгласно посочените изисквания на СС № 1.

Освен тях съставителят на отчета, съгласувано с ръководството определя и допълнителни данни за оповестяване. Счетоводният отчет се изготвя до 1 март на следващата година.

Отчетът се представя до 30 април на следващата година за приемане и одобрение

Дружеството възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Поддържането се оценява по номинални парични единици.

Отговорност за съставяне на годишния финансов отчет носи ръководството на дружеството.

Съставил:
Л. Петрова

Ръководител:
И. Илиев

РИКУЕСТ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД
СОФИЯ