

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011

Ръководител:
Янко Владимиров Митев

Съставител:
Дора Карадочева

„СИРОКО ГРУП ” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
ЕИК № 131301312

СЪДЪРЖАНИЕ.....	СТР.
ПРЕДСТАВЯНЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.....	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (двустранна форма).....	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД.....	6
ОТЧЕТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6А
ПРИЛОЖЕНИЯ:	
ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	7
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	11

„СИРОКО ГРУП” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
ЕИК № 131301312

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО
31 ДЕКЕМВРИ 2011

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Дружеството е регистрирано като Дружество с ограничена отговорност.
Седалището на Дружеството се намира в гр. София, ул. Нишава № 120, ап. 30

КАПИТАЛ

Записаният и внесен капитал е 5000 лв.

УПРАВЛЕНИЕ

Управители: Янко Владимиров Митев
Съдружници: Стефан Христов Раев
Александър Иванов Кузмов
Сергей Александрович Филипочкин
Александър Евгениевич Бередин

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на Дружеството включва:
Търговия на едро и дребно със спортни дрехи, обувки и аксесоари.
Реклама.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период
Общият обем на приходите от продажби възлиза на 276 хлв., които в сравнение с предходната година са намаляли с 71 % процента. От тях Приходи от продажба на спортни дрехи - 276 хлв. Размерът на разходите за годината е 550 хлв.
През отчетната година Дружеството е реализирало загуба в размер на 244 хил. лева, описана в подробности в приложения **Отчет за доходите**.

СЪСТОЯНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО И ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Предприятието не поддържа достатъчно парични средства за посрещане на текущите си парични задължения.

ОТГОВОНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според счетоводното законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието и резултатите на Дружеството.

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

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

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

„СИРОКО ГРУП” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
ЕИК № 131301312

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	402	420	III. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	213	500
- сгради	402	420	- неразпределена печалба	500	500
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-287	
3. Съоръжения и други, в т.ч.	343	373	III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	-244	-287
транспортни средства	238	227	Общо за раздел А:	-26	218
други	105	146	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група I:	787	793	1. Задълж.към фин.предпр., в т.ч.:	536	531
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година	536	531
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	984	1008
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	729	896	над 1 година	984	1008
- стоки	729	896	3-. Други задължения, в т.ч.	296	172
Общо за група I:	729	896	до 1 година	296	101
II. ВЗЕМАНИЯ			над 1 година		71
1. Вземания от клиенти и доставчици	27	12	- към персонала в т.ч.	97	36
2. Други вземания, в т.ч.:	3	56	До 1 година	97	36
В.т.ч.над 1 год.	3	52	- осигурителни задълж.в т.ч.	37	14
Общо за група II:	30	68	до 1 година	37	14
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, В Т.Ч.:			- данъчни задължения в т.ч.	161	51
1.В брой	237	126	до 1 година	161	51
2.Разплащателни сметки	3	42	- други в т.ч.		71
В т.ч. блокирани пар-средства	3	42	над 1 година		71
Общо за група III:	240	168	Общо за раздел Б, в т.ч.:	1816	1711
Общо за раздел Б:	999	1132	До 1 година	295	1109
В.Разходи за бъдещи периоди	4	4	над 1 година	1521	602
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	1790	1929	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	1790	1929

Дата на съставяне: 13.06.2012 г.

Съставител:

/Д.Карадочева/

Ръководител:

/Янко Митев/

„СИРОКО ГРУП ” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
 ЕИК № 131301312

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разх. за сур., мат. и външни услуги, в т.ч.:	67	408	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	276	957
а) суровини и материали	1	66	а) стоки;	276	955
б) външни услуги	66	342	б) услуги;		2
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	88	150	Общо приходи от опер. дейност	276	957
а) разходи за възнаграждения	74	127	2.Загуба от обичайна дейност	274	287
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	14	23	3.Извънредни приходи)	30	
3. Разх.за аморт. и обезценка, в т.ч.:	47	50	4.Общо приходи (1+3)	306	957
а) разх. за аморт.и обезц.на дълготрайни мат. и немат.активи, в т.ч.:	47	50	4.Счетоводна загуба(общо приходи-общо разходи)	244	287
- разходи за амортизация	47	50	5.Загуба	244	287
4. Други разходи, в т.ч.:	300	562	Всичко (Общо приходи+5)	550	1244
а) бал. стойност на прод. активи	185	535			
б) други	115	27			
Общо разходи за опер.дейност (1+2+3+4)	502	1170			
5. Разх.за лихви и др.фин. Разх., в т.ч.:	48	74			
а) разходи за лихви	48	74			
Общо финансови разходи (5)	48	74			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	550	1244			
Всичко	550	1244			

Дата на съставяне: 13.06.2012 г.

Пояснителните бележки, поместени на стр. 11-12 са неразделна част от този финансов отчет

Съставител:

/Д.Карадочева/

Ръководител:

/Янко Митев/

„СИРОКО ГРУП” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
ЕИК № 131301312

О Т Ч Е Т

за паричните потоци по прекия метод

Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	Постъпл ения	Плаща ния	Нетен поток	Постъпл ения	Плаща ния	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	221	148	73	1152	710	442
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					145	(145)
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденди и др.		1	(1)			
Други парични потоци от основна дейност	2	1	1	408	538	(130)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	223	150	73	1560	1394	166
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Пар.потоци, свързани с получени или предост. заеми				146	450	(304)
Парични потоци от лихви,комисионни, и др.					37	(37)
Парични потоци от положителни и отриц.валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		11	(11)
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)		1	(1)	146	498	(352)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	223	151	72	1706	1892	(186)
Г. Парични средства в началото на периода			168			354
Д. Парични средства в края на периода			240			168

Пояснителните бележки, поместени на стр. 11-12 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 13,06,2012 г.

Съставител:

/Д. Карадочева/

Ръководител:

/Янко Митев/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

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		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							500	(287)		218
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(244)	(244)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							500	(287)	(244)	(26)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5							500	(287)	(244)	(26)

Дата на съставяне:

Съставител:.....
Д Карадочева

Ръководител:.....
Янко Митев

„СИРОКО ГРУП ” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
ЕИК № 131301312

П Р И Л О Ж Е Н И Е

1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика , приложена при изготвянето на финансовия отчет.

Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводната политика на „СИРОКО ГРУП” ООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

- а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети;и
- б) надеждна, което означава:
 - представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
 - отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
 - е неутрална и безпристрастна;
 - е предпазлива;
 - е пълна във всички материални аспекти;

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008 г.

При прилагането на стандартите за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 г. не са извършени признавания на допълнителни активи и пасиви или да са отпаднали такива, отчитани в предходните периоди. Информацията в отчета е представена съгласно изискванията на новите стандарти.

Финансовият отчет към 31.декември.2011 г. (включително сравнителната информация към 31.декември.2010 г.) е одобрен и приет от управителите на 13.06.2012 г.

Всички данни за 2011 г. и за 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

„СИРОКО ГРУП ” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
ЕИК № 131301312

2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

4. Счетоводни принципи

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:

- **Счетоводен принцип на начисляването;**
- **Действащо предприятие.**

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- **Разбираемост;**
- **Уместност;**
- **Същественост;**
- **Надеждност;**
- **Достоверно представяне;**
- **Съпоставимост между приходите и разходите;**
- **Предимство на съдържанието пред формата;**
- **Предпазливост;**
- **Сравнителна информация;**
- **Компенсиране;**
- **Независимост на отделните отчетни периоди;**
- **Стойностна връзка между начален и краен баланс;**
- **Запазване на счетоводната политика;**
- **Вярно и честно представяне.**

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

5. Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Съгласно българското законодателство, Дружеството е длъжно да води сметките си и да изготвя финансовите си отчети в български лева (лв.), националната валута на Република България, която е фиксирана към еврото при обменен курс 1 евро за 1.95583 лв.

(б) Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс на Българската Народна Банка за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

6. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

6.1. Дълготрайни материални активи

Собствени активи

„СИРОКО ГРУП” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
ЕИК № 131301312

6.4. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки) и блокирани парични средства. Банковите овърдрафти са третираны като компонент на паричните еквиваленти. Те са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави такава приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносима) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от които е той, превишава неговата възстановима стойност.

6.6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

6.7. Заеми

Заемите се признават по цена на получаването им.

Платените и дължими лихви по ползваните заеми се отчитат като текущи финансови разходи. Те не се капитализират/не се включват в стойността на неплатените заеми/.

Заемите се отчитат като краткосрочни задължения, освен ако предприятието има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

6.8. Провизии

Провизия се признава в баланса когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението.

7. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават както следва:

Продажби на едро и на дребно

Приходите от продажби на стоки се признават когато предприятието продава стоката на клиента, респ. населението. Продажбите на дребно се извършват в брой и чрез ПОС-терминали. Отчетеният приход е брутната сума на продажбите.

Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на база на степента на изпълнение.

„СИРОКО ГРУП ” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
 ЕИК № 131301312

2. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010
 Пояснителни бележки към баланса

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайни) активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	448		0	448	28	18	0	46	402
- сгради	448		0	448	28	18	0	46	402
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	467	19	11	475	103	29		132	343
В т.ч. трансп. средства	238	8		246	14			14	232
Общо за група I:	915	19	11	923	131	47	0	178	745

Обезценка на дълготрайни активи не е правена. Фирмата има ипотекирани дълготрайни активи, като обезпечение за банков кредит.

Материални запаси

Показатели	Текуща Година	Предходна
------------	---------------	-----------

„СИРОКО ГРУП” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.
ЕИК № 131301312

		година
Стоки – всичко, в т.ч.	729	896
Всичко	729	896

Обезценки на материални запаси през 2008г не са правени. Няма заложен (ипотекирани) материални запаси като обезпечения за ползвани банкови и други кредити, или към кредитори.

Вземания

Показатели	Текуща година	Предходна Година
Вземания от клиенти	27	12
Други вземания	3	56
Всичко	30	68

Провизии на вземанията от клиенти не са начислени, тъй като няма признаци за тяхното не получаване

Задължения

Показатели	Текуща Година	Предходна Година
Задължения към финансови предприятия	536	531
Задължения към доставчици	984	1008
Данъчни задължения	161	51
Задължения към персонала	97	36
Осигурителни задължения	37	14
Други задължения	1	71
Всичко:	1816	1711

Задълженията към финансовите предприятия са за получени заеми от финансови предприятия..

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

- Фирмата няма отчетени временни разлики
- СИРОКО ГРУП ООД има просрочени осигурителни ,данъчни и задължения към персонала, които са в размер над месечна изискуемост .
- Фирмата няма изискуеми задължения над 5 г.
- Средносписъчния брой на персонала по категории е както следва:
Персонал зает с услуги на населението - 10
Административен персонал - 3
Професии неизискващи квалификация – 1

Дата: 13,06,2012 г.

Съставител:

/Д.Карадочева/

Ръководител:

/Янко Митев/