Приложение № 6 към СС 1

Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на ООД "МАГ КАРТ ИНВЕСТ " към 31.12.2009 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
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		
II. Дълготрайни материални активи	456		III. Резерв от последващи оценки		
1.Земи					
2.Сгради	453				
3.Машини, пр.оборудване и апаратура					
4.Съоръжения и други	3				
5.Предоставени аванси, и ДМА в процес на изграждане		394			
6.Транспортни средства					
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци	5	1	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.	-6	
			неразпределена печалба		
Общо за раздел Б:	**461**	**395**	VI. Текуща печалба (загуба)	-34	-6
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**-35**	**-1**
I. Материални запаси			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1.Суровини и материали					

2.Стоки					
3.Продукция					
4.Незавършено производство	0				
5.Предоставени аванси					
II. Вземания, в т.ч.:	22	35	**В. Задължения, в т.ч.:**	**519**	**431**
1.Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	21	23	**1.Задължения към фин.предприятия в т.ч.**	**98**	**92**
над 1 година		23	до 1 година	98	92
			над 1 година		
2.Други вземания в т.ч.	1	12	2.Задължения към доставчици в т.ч.	19	120
над 1 година			до 1 година	19	
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	1		3.Други задължения в т.ч.	402	219
Общо за раздел В:	**23**	**35**	към персонала до 1 година		
			осигурителни задължения до 1 год		
			данъчни задължения до 1 год.		
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	**484**	**430**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)**	**484**	**430**

Дата на съставяне:09.02.2010 г.
Съставител: Дарина Карабалиева

Ръководител: М.Ялъмова

ООД МАГ КАРТ ИНВЕСТ СТАРА ЗАГОРА

Приложение № 2 към СС 1

Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на ООД "МАГ КАРТ ИНВЕСТ " към 31.12.2009 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в 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	394		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**260**	**212**	а) продукция		
а) суровини и материали	124	13	б) стоки		
б) външни услуги	136	199	в) услуги	174	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**2**		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		212
а) разходи за възнаграждения	2		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	461	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**8**		**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**635**	**212**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	8		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	8		- 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.:			приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			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)	**664**	**212**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финан сови активи, включително инвести циите, признати като текущи (крат косрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	9	7			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	9	7			
8. Печалба от обичайна дейност			**8. Загуба от обичайна дейност**		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**673**	**219**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**	**635**	**212**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**38**	**7**
11. Разходи за данъци от печалбата	-4	-1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	**34**	**6**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**669**	**218**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**669**	**218**

Дата на съставяне:09.02.2010 г.
Съставител: Дарина Карабалиева

Ръководител: Милка Ялъмова

ООД МАГ КАРТ ИНВЕСТ СТАРА ЗАГОРА

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ за паричните потоци по прекия метод на ООД "ЛОСТ СИТИ " към 31.12.2009 г.

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 основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		184	-184		281	-281
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	2	-2	0		0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Платени и възстановени данъци от печалбата	0		0	0	0	0
Плащания при разпределения на печелби	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от основната дейност	22	14	8	46		46
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**22**	**200**	**-178**	**46**	**281**	**-235**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	1	-1	0		0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0

Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**1**	**-1**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	183		183	208	0	208
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6	1	5	146	113	33
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	6	-6	0	5	-5
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от от положителни и отрицателни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от финансовата дейност	0	2	-2	0	2	-2
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**189**	**9**	**180**	**354**	**120**	**234**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**211**	**210**	**1**	**400**	**401**	**-1**
Д. Парични средства в началото на периода			**0**			**1**
Е. Парични средства в края на периода			**1**			**0**

Дата на съставяне:09.02.2009 г.
Съставител: Дарина Карабалиева

Ръководител: Милка Ялъмов

ООД МАГ КАРТ ИНВЕСТ СТАРА ЗАГОРА

Приложение № 6 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
МАГ КАРТ ИНВЕСТ ООД
КЪМ 31.12.2009 Г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	5							(6)		(1)
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.										-
- увеличение										-
- намаление										-
2. Финансов резултат за текущия период								(34)		(34)
3. Разпределение на печалбата										-
в т.ч.за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи										
в т.ч.										
- увеличение										
- намаление										
6 . Последващи оценки на финансови активи и инструменти										
в т.ч.										
- увеличение										
- намаление										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	(40)	-	(35)
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	(40)	-	(35)

09.02.2010 г.

Съставител: ДАРИНА КАРАБАЛИЕВА

Ръководител: МИЛКА ЯЛЪМОВА

ООД МАГ КАРТ ИНВЕСТ СТАРА ЗАГОРА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009Г НА "МАГ КАРТ ИНВЕСТ" ООД

"МАГ КАРТ ИНВЕСТ"ООД е учредено на 18.10.2006г като дружество с ограничена отговорност.Капиталът на дружеството е в размер на 5000лв разпределен на 100 дяла по 50 лева.

Дружеството има предмет на дейност строителство на недвижим имот – вилна сграда за сезонно обитаване с цел последваща експлоатация .

1. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2009 година.

1.1.База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2009 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички национални стандарти за ФОМСП , които са приложими за 2009 година, в това число и към датата на баланса - 31.12.2009 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

1.2.Финансовият отчет за 2009 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действуващо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с национален стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и на пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на националните стандарти за ФОМСП , които са в сила през 2009 година.

1.3.Прилагани счетоводни политики.

1.3.1.За амортизация на амортизируемите дълготрайни активи (материални и нематериални) са прилагани следните методи:

За сградите и конструкциите, офис обзавеждането, съоръженията, компютърната техника, транспортните средства,машините и оборудването, както и всички дълготрайни нематериални активи е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55 от ЗКПО - в сила за 2009 год. ;

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2009 г. не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2008 г.

1.3.2.Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

а. Материалите се оценяват при потребление по метода на конкретно определена стойност когато не се завеждат на склад .

б. Материалите се оценяват при потребление по средно претеглена цена ,когато се завеждат в склад.

1.3.3. Постоянните общопроизводствени разходи са разпределяни чрез следните бази:

Общопроизводствените разходи ,отчитани в сметка 617-1 , се разпределят на база относителния дял на разходите по обекти в общия обем на разходите .

1.3.4.Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват един път годишно в края на годината - по централния банков курс за последния ден на годината.

1.3.5.При отчитане приходите и разходите на договорите за строителство се прилага СС 11 – Договори за строителство . При договорите за строителство на базата "твърда цена" признаването на приходите и разходите се определят по метода "Дял на завършеното производство".Етапът на изпълнение на даден договор се определя по метода на частта на натуралното изпълнение на работата по договора.

1.3.6.След датата, към която е изготвен финансовият отчет на 09.02.2010 година и по време на съставянето му не са настъпили събития , които водят до корекция на финансовия отчет.

1.3.7.Приходите от продажби на стоки , материали , услуги и финансови приходи се признават както следва:

От продажби на стоки и материали - след прехвърляне на собствеността и фактурирането на клиентите. Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на СС 18 Приходи.

2. Пояснителни оповестявания:

2.1. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 700.00лв. Първоначалната оценка на ДМА и НМА се извършва по цена на придобиване, себестойност; при последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в СС 16 Дълготрайни материални активи. През 2009г не са отчетени разходи за закупуване на ДА и не са отчетени разходи от обезценка и приходи от преоценка на ДА. Дружеството няма ДА.

2.2. Отчетната стойност на материалните запаси към 31.12. 2009 г. е хил. 0 лева. В счетоводния баланс те са представени по нетна реализуема стойност за 0 лева. Не са отчетени приходи или разходи от преоценка.

2.3.Краткосрочните вземания към 31.12.2009г са в размер на 22267 лв в т.ч. доставчици по аванси-20000лв и ДДС за възстановяване по справка-декларация- 1323 лв и вземания от клиенти – 944 лв .

2.4. Краткосрочните задължения към 31.12.2009г са в размер на 518808 лв в т. ч. Доставчици - 18476 лв , задължение към съдружници- 402383 лв , задължение по банков заем -96975 лв , задължение по лизингов договор – 932 лв и задължение за осигуровки - 42 лв.

2.5. Отчетени приходи от продажби на строителна услуга по договора за строителство срещу обезщетение в размер на 173381 лв , приходи от наем -787 лв и разходи за създаване на дълготраен актив по стопански начин - сграда в размер на 460646 лв.

2.6. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри;

2.6. Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

2.7. Не се отчитат разходи във връзка с доходи на персонал .

2.8. През 2009 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

2.9. През 2009 г. не са осъществявани безнескомбинации;

2.10. Предприятието няма отношения със свързани лица.

2.11.. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2009 г. Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход на акция.

2.12. .Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2009 г.

2.13.. Предприятието няма преустановявани дейности през 2009 година.

2.14. Предприятието декларира данъчна загуба за 2009г в размер на 38699 лв, която е резултат от финансови разходи за лихви и други банкови такси и комисионни и разходи за издръжка на сградата . Счетоводната загуба е 33560лв след начисляване на данъче актив в размер на 3870лв ,

3. Показатели от финансово-счетоводния анализ.

Въз основа на информацията, представена в отделните състави части на годишния финансов отчет за 2009 година, представяме следните показатели, получени в резултат на проведения финансово-счетоводен анализ:/съгласно приложение 1/

09.02.2010г Съставител: /Д.Карабалиева/ Управител: /М.Ялъмова/

ООД МАГ КАРТ ИНВЕСТ СТАРА ЗАГОРА

икономически показатели :

МАГ КАРТ ИНВЕСТ ООД Булстат: **123735437**

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	-34.00	
Приходи от продажби	ПрП	635.00	
Разходи по дейността	РхД	673.00	
Собствен капитал	СК	-35.00	
Пасиви	Пас	519.00	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	484.00	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	-4.00	
Краткотрайни активи	КА	23.00	
Краткосрочни задължения	КЗ	519.00	
Текущи задължения	ТЗ	519.00	
Краткосрочни вземания	КВз	22.00	
Парични средства	П	1.00	
Средна наличност на КМА	СНкма	0.00	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	0.00	
Краткоср. фин. активи	КФА	0.00	

Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	-0.05	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.97	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	-0.07	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	-0.07	ФР / СРАк
Показател за ефективност		**стойност**	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.95	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	1.06	Разх / Прих
Показател за ликвидност		**стойност**	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.04	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.04	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.04	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.00	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		**стойност**	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	-0.07	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	-14.83	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		**стойност**	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	0	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	#DIV/0!	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.00	СНкма / Прих

, Дата : 09.02.2010 г. Съставител : Ръководител

ООД МАГ КАРТ ИНВЕСТ СТАРА ЗАГОРА

ФИРМА МАГ КАРТ ИНВЕСТ ООД Стара Загора

Справка за ДА НСС1 приложение 7.2 за периода 01.01.2009-31.12.2009

Сметка	Наименование	Отчетна стойност на ДА				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация на ДА				Последваща оценка		Преоценена стойност	Балансова стойност в края
		В началото	Постъпили	Отписани	В края	Увеличение	Намаление		В началото	Начислена	Отписана	В края	Увеличение	Намаление		
203	Сгради		460646.19		460646.19			460646.19		7444.10		7444.10			7444.10	453202.09
206	Стопански инвентар		3755.50		3755.50			3755.50		688.67		688.67			688.67	3066.83
Суми:		0.00	464401.69	0.00	464401.69	0.00	0.00	464401.69	0.00	8132.77	0.00	8132.77	0.00	0.00	8132.77	456268.92

19.05.2010 16:51:46

ООД МАГ КАРТ ИНВЕСТ Стара Загора