

БАЛАНС

КОС ЕООД

България, гр. ГАБРОВО, ул. Юрий Венелин 22

31.12.2011

на

адрес

КБМ

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензи, 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.:	16	0
	- земи	0	0
	- сгради	16	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3	Съоръжения и други	0	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:		16	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	111	116
6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	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	0
Общо за група IV:		0	0
V.	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	13	10
	- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:		13	10
VI.	Текуща печалба (загуба)	5	3
Общо раздел A:		23	18
B.	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 B:		0	0
V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0

Общо за група III:		111	116
IV. Отсрочени данъци		0	0
Общо за раздел Б:		127	116
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали		0	0
2 Незаършено производство		0	0
3 Продукция и стоки, в т.ч.:		120	122
- продукция		0	0
- стоки		120	122
4 Предоставени аванси		0	0
Общо за група I:		120	122
II. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4	9
- 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.:		52	68
- над 1 година		0	68
Общо за група II:		56	77
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.:		56	4
- в брой		56	4
- в безсрочни сметки (депозити)		0	0
Общо за група IV:		56	4
Общо за раздел В:		232	203
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		359	319

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	325	298
	- до 1 година	140	0
	- над 1 година	185	298
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.:	1	0
	- до 1 година	1	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.:	4	3
	- до 1 година	4	3
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	2	2
	- до 1 година	2	2
	- 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.:	2	1
	- до 1 година	2	1
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		330	301
	- до 1 година	145	3
	- над 1 година	185	298
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	6	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	6	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		359	319

Съставител:



Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

КОС ЕООД

България, гр. ГАБРОВО, ул. Юрий Венелин 22

01.01.2011 - 31.12.2011

на
адрес
33

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) 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.:	23	6
	а) суровини и материали	3	3
	б) външни услуги	20	3
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	29	14
	а) разходи за възнаграждения	24	12
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	2
	- осигуровки, свързани с пенсии		0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	5	2
	а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	2
	- разходи за амортизация	5	2
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	470	188
	а) балансове стойност на продадените активи	470	188
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		527	210
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.:	15	15
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		15	15
8	Печалба от обичайна дейност	6	3
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		542	225
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общи разходи)	6	3
11	Разходи за данъци от печалбата	1	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	5	3
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		543	228

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	525	216
	а) продукция	0	0
	б) стоки	525	216
	в) услуги	0	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.:	23	12
	- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		548	228
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 засми, признати като нетекучи (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	0
9	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		548	228
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общи разходи)	0	0
11	Загуби (10 + рел 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+11)		548	228

Съставител:



Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

КОС ЕООД

България, гр. ГАБРОВО, ул. Юрий Велелин 22

01.01.2011 - 31.12.2011

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	722	646	76	282	258	24
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	18	(18)	0	8	(8)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	15	(15)	0	15	(15)
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	1	(1)	0	0	0
8 Други парични потоци от основната дейност	0	18	(18)	39	7	32
Всичко парични потоци от основната дейност	722	698	24	321	288	33
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	33	(33)
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 инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	33	(33)
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	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	378	350	28	0	1	(1)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди 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)	378	350	28	0	1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1100	1048	52	321	322	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			4			5
Е. Парични средства в края на периода			56			4

Съставител:



Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КОС ЕООТ

България, гр. ГАБРОВО, ул. Юрий Венелин 22

01.01.2011 - 31.12.2011

(УНЗ, ЛЕВ)

13.10.2023, 15:00:00

Показатели	Запасан капитал	Промени от сумирано	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Техническа печалба/загуба	Обща собствен капитал
				Запасови	Резерв, свързан с покупки в собствените 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	3	0	0	18		
2. Промени в еле. оценка построя	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Резерв	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и други	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Изменение за сметка на собствеността и 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	5	5		
7. Разпределение на печалба, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Печелване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Последващи покупки на акции 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 собствен 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	13	0	5	23		
12. Промени от покупки 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	13	0	5	23		

Съставител:

Ръководител:



Справка за нетекучите (дълготрайни) активи

КОС 1.002

Българин, гр. Габрово, ул. Юрай Венелин 22

01.01.2011 - 31.12.2011

01.01.2011 - 31.12.2011

ПОКАЗАТЕЛИ	Очегли стойности на нетекучите активи:				Последващи оценки			Промени в стойности (4+5-6)	Активизация				Последващи оценки			Промени в стойности в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В края на периода (1-2)				Увеличение		Платения		В края на периода (8+9)				Увеличение	Платения			
	Значението на периода	На последващия период	3	4	5	6			7	8	9	10			11		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1. Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, проგრaми продукти и други подобни права в 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. Престояващи активи и декарпирани активи и процес на декарпирване	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. Земни и строителни, в т.ч.:	0	16	0	16	0	0	16	0	0	0	0	0	0	0	16		
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- строителни	0	16	0	16	0	0	16	0	0	0	0	0	0	0	16		
2. Машини, произведени за оборудване и апаратура	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Съоръжения и други	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Представени власни 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	16	0	16	0	0	16	0	0	0	0	0	0	0	16		
III. Дълготрайни 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. Престояващи дялове в 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. Представени дялове, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Дълготрайни инвестиции	118	0	0	118	0	0	118	2	5	0	7	0	0	7	111		
6. Други дялове	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Издани на собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Общо за група III:	118	0	0	118	0	0	118	2	5	0	7	0	0	7	111		
IV. Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	118	16	0	134	0	0	134	2	5	0	7	0	0	7	127		

Дата:

Съставител:



Съставител:

Дата:

СПРАВКА

За ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

На "К О С" ЕООД гр. Габрово, ул.Юрий Венелин 22

ЕИК 107526185

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, примерният Национален сметкоплан и НСС за малки и средни предприятия. Предприятието се е съобразило с всички настъпили промени. Актуализирам с индивидуалният сметкоплан с изменениите на примерния национален сметкоплан.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение:
 - справка за оповестяване на счетоводната политика;
 - справка за дълготрайните активи;

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 г. и за 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв. Годишният счетоводен отчет за 2011 год е изготвен в съответствие на принципа на действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставяне на приходите и разходите, на пай-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати не се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет обхваща една година – от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

При първоначално оценяване на активите и пасивите с прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2011г.

При потребление на стокowo материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стокowo материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стокowo материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стокowo материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на съществуемост за признаване на дълготраен актив – 700лв. По подробна информация се съдържа в справката за дълготрайните активи.

Няма отчетени корекции във връзката с фундаменталните грешки от предходните периоди.

Няма събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Приходите и разходите за отчетната 2011г. се отчитат на основа на текущо счетоводно начисляване.

Приход се признава, когато :

- Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.
- Сумата на прихода може да бъде надежно изчислена – издаден съответния законосъобразния документ, където е посочена сумата която ще се признае за приход.
- Разходите могат да бъдат надежно изчислени, има съответните, изискуеми по закон документи за извършени разходи.
- С фактурирането, независимо дали плащането е извършено или не.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 4809.09 лв. Начислен данък печалба е в размер на 546.65 лв.

Паричните средства на дружеството са в български лева. Дружеството има вземати заеми в лева и евро, които своевременно погасява.

Дружеството не притежава налични валутни активи и не е осъществявало сделки с валутни активи през 2011г.

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

През 2011г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти.

Приходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като приходи за бъдещи периоди.

Начислените като разход средства за работна заплата са в размер на 24351.96 лв. Към 31.12.2011 г. не са изплатени възнагражденията за месец декември, сумата е в размер на 1780.42 лв. Финансовия резултат е преобразуван в увеличение със размера на осигурителните вноски начислени върху неизплатените трудови възнаграждения за м. декември 2011 г в размер на 504.60 лв и в намаление с осигурителните вноски, с които е увеличен финансовия резултат за 2010 г в размер на 393.72 лв.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2011г.

Дружеството няма и не е отразявало през 2011г. биологични активи.

Промени в настоящата счетоводна политика се извършват само, когато това се изисква по закон, от счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията и сделките във финансовите отчети на предприятието. Няма промени в счетоводната политика през 2011г.

Дата: 22 февруари 2012 г

Съставил:

/Д.Тотева/



Управител:

/И.Дошков/