СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Одит Димитрова ЕООД
към 31.12.2011 год.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5.00	5.00
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	0.00	0.00	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	0.00	0.00
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	29.00	19.00
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0.00	0.00	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	2.00	4.00	Общо за група V:	29.00	19.00
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални			**VI. Текуща печалба (загуба)**	5.00	10.00
Общо за група II:	2.00	4.00	Общо за раздел А:	39.00	34.00
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			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	62.00	65.00	Общо за раздел Б:	0.00	0.00
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	62.00	65.00	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	64.00	69.00	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	62.00	65.00
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	2.00	
1. Суровини и материали			до 1 година	2.00	
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	0.00	0.00	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1.00		6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		

над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:			8. Други задължения, в. т. ч.:	2.00	2.00
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:	0.00	0.00	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност.....хил. лв.	x	x	- осигурителни задължения, в т. ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0.00	0.00	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	1.00	2.00
- в брой	39.00	30.00	до 1 година	1.00	2.00
- в безсрочни сметки (депозити)	1.00	2.00	над 1 година		
Общо за група IV:	40.00	32.00	Общо за раздел В, в т. ч.:		
Общо за раздел В:	40.00	32.00	до 1 година	3.00	2.00
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	62.00	65.00
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**104.00**	**101.00**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**104.00**	**101.00**

Дата: 31.03.2012 год.

Съставител:

Управител:

ОЛИТ ДИМИТРОВА ВАРНА ЕООД

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Одит Димитрова ЕООД
за 2011 година

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			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали	4.00	4.00	б) стоки		
б) външни услуги	4.00	3.00	в) услуги	27.00	31.00
3. Разходи за персонала, в т. ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	4.00	4.00	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1.00	1.00	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2.00	2.00	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	*27.00*	*31.00*
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация			- 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.:	1.00	0.00	7. Други лихви и финансови 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)	16.00	14.00	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)*	*0.00*	*0.00*
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	5.00	6.00			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	5.00	6.00			
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)	***21.00***	***20.00***	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)***	***27.00***	***31.00***
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	6.00	11.00	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1.00	1.00			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	5.00	10.00	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0.00	0.00
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**27.00**	**31.00**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**27.00**	**31.00**

Дата: 31.03.2012 год.

Съставител: _____

Управител: _____

ОДИТ ДИМИТРОВА ВАРНА ЕООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Одит Димитрова ЕООД
за 2011 година

(хил. лв.)

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5.00							19.00		10.00	34.00
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										5.00	5.00
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								10.00		-10.00	
- за дивиденти											
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											
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5.00							29.00		5.00	39.00

Дата: 31.03.2012 год.

Съставител: Димитрова

ОДИТ ДИМИТРОВА ВАРНА ЕООД

Управител: Димитрова

Приложение № 1 към СС 7

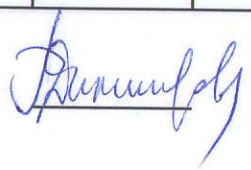
ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на Одит Димитрова ЕООД
за 2011 година

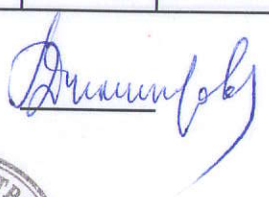
(хил. лв.)

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28	(7)	31	30	(7)	31
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(5)	(5)		(5)	(5)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата		(2)			(2)	
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	28	(14)	26	30	(14)	26
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		-10	10
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	(10)	10
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		(5)	(5)		(5)	(5)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						

6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		(1)	(1)		(1)	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		(6)	(6)		(6)	(6)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	28	(20)	8	30	(30)	0
Д. Парични средства в началото на периода			32			32
Е. Парични средства в края на периода			40			32

Дата: 31.03.2012 год.

Съставител: 

Управител: 



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ОДИТ ДИМИТРОВА" ЕООД ВАРНА
към 31 декември 2011

1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закон за счетоводството считано от 01.01.2005 г. търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места. Всички данни за 2011 и 2010 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток за предходната година, представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата година.

3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да използва някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

4. Парични единици в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чужди валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011.

5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, доколкото то не извършва сделки, разплащанията по които да се извършват в чуждестранна валута.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на ставки, договорени преди всичко с лица от неговата икономическа група.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството не изложено на кредитен риск, тъй като вземанията му са преди всичко от лица в икономическата група. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностен праг от 700 лв. за класифициране на определен актив като дълготраен.

6.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени с евентуално начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

6.3. Паричните средства в лева 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.

6.4. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Едноличен собственик на капитала на дружеството е Галина Димчева Димитрова.

6.5. Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

7. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани по линеен метод. Амортизация не се начислява на земите и на дълготрайните материални активи в процес на строителство или създаване до момента на започване на експлоатирането им. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагани следните норми:

Машини и оборудване	30 %
Компютри	50 %
Автомобили	25 %
Стопански инвентар	15 %

През годината не е извършена промяна в прилаганите амортизационни норми.

8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

9. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 година дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за предходната 2010 година той е бил също 10 %. Данъчната ставка за 2012 година остава 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

Управител:

31 март 2012 г.
Варна

ОДИТ ДИМИТРОВА ВАРНА ЕООД