

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС **на Ликора ООД**

гр.София 1336, ж.к Люлин , бл.238, вх.А

към 31.12.2011г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Други НДА	1	1
Общо за група I:	1	1
II. Дълготрайни материални активи		
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	1	2
2. Транспортни средства		1
Общо за група II:	1	3
III. Дългосрочни финансови активи		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	1
Общо за група III:	1	1
Общо за раздел Б:	3	5
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1	3
Общо за група II:	1	3
III. Инвестиции		
1. Други инвестиции		2
- финансови активи, държани за търгуване		2
Общо за група III:	0	2
IV. Парични средства, в т. ч.:	25	14
- в брой	22	14
- в безсрочни сметки (депозити)	3	
Общо за група IV:	25	14
Общо за раздел В:	26	19
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	29	24

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Ликора ООД
 гр.София 1336, ж.к Люлин , бл.238, вх.А
към 31.12.2011г.

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	14	18
- неразпределена печалба	14	38
- непокрита загуба		(20)
Общо за група V:	14	18
VI. Текуща печалба (загуба)	5	(5)
Общо за раздел А:	24	18
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		2
до 1 година		2
2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	2	3
до 1 година	2	3
3. Други задължения, в. т. ч.:	3	1
до 1 година	3	1
~ към персонала, в т.ч.:	1	
до 1 година	1	
~ осигурителни задължения, в т. ч.:	1	
до 1 година	1	
~ данъчни задължения, в т. ч.:	1	1
до 1 година	1	1
Общо за раздел В, в т. ч.:	5	6
до 1 година	5	6
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	29	24

Дата на съставяне: 23.03.2012г.

Съставител:

"БиЕмДжи Консулт" ООД



Управител:

Гергана Маркова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ЛИКОРА ООД**

гр.София 1336, ж.к Люлин , бл.238, вх.А

за **01.01.2011 - 31.12.2011**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. 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.:	45	64
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	36	30	а) продукция		
а) суровини и материали	16	11	б) стоки		
б) външни услуги	20	19	в) услуги	45	64
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	15	28	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	12	24	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	3	4	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	2	3	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2	7	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	45	64
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	2	7	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	17	2
- разходи за амортизация	2	7	- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	2	5	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	0	1
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		1
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	55	70	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)	17	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	2			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1			
Общо финансови разходи (6+7)	2	2			
8. Печалба от обичайна дейност	5	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	5
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	57	72	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	62	67
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	5		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		5
11. Разходи за данъци от печалбата					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	5		11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		5
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	62	72	Всичко (Общо приходи+11)	62	72

Дата на съставяне: 23.03.2012г.

Съставител:

БиЕмДжи Консулт ООД

Ръководител:

Гергана Маркова

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31,12,2011г.
на Ликора ООД

София 1336, ж.к. Люлин , бл.238, вх.А

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на ДА				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Други НДА	2			2			2	1			1			1	1
Общо за група I:	2	0	0	2	0	0	2	1	0	0	1	0	0	1	1
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Машини, производствено оборудване и апаратура	12			12			12	10	1		11			11	1
Транспортни средства	26			26			26	25	1		26			26	0
Обща сума II:	38	0	0	38	0	0	38	35	2	0	37	0	0	37	1
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1			1			1				0			0	1
Обща сума III:	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Общо нетекущите (дълготрайните) активи (I+II+III+IV):	41	0	0	41	0	0	41	36	2	0	38	0	0	38	3

Дата на съставяне: 23.03.2012г.

Съставител:

"БиЕмДжи Консулт" ООД

Управител:

ООН

Маркова

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет за 2011 година на Ликора ООД

I. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство. Годишният финансов отчет на дружеството за 2011г. е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2011г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2011г. Представен е във формите, определени със *СС 1 Представяне на финансови отчети*, в сила от 01.01.2008г. Включва следните съставни части – счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и приложение. На основание чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството, дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност и не изготвя отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал. Не подлежи на задължителен независим финансов одит.

II. Собствен капитал

Ликора е дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 21.02.2003г. в СГС с основен капитал 5000 (пет хиляди) лева. Относно поддържането на собствения капитал се прилага финансова концепция по номинална стойност.

III. Дълготрайни активи

1. Придобиване

Дълготрайни са активите, които ще се използват повече от един отчетен период и са със стойност **над 700 лв.** Измененията в нетекущите (дълготрайни) активи е представена в отделна справка и във формата, определена с приложение № 5 към *СС 1 Представяне на финансови отчети*.

2. Оценки след първоначалното признаване

ДА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната има стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Предприятието е възприело дълготрайните активи да се представят по **препоръчителния метод** = цена на придобиване – натрупаната амортизация – евентуална обезценка.

Към 31.12.2011г. няма формиран преоценъчен резерв.

3. Амортизация

Амортизируемата стойност на активите е равна на отчетната им стойност. Остатъчната стойност се приема за незначителна и се пренебрегва.

През 2011г. в предприятието се прилага линеен метод на амортизация и годишни амортизационни норми по категории активи (съгл. Чл. 55 от ЗКПО), както следва:

- ✓ Категория IV – Компютри, софтуер и периферия – 50%
- ✓ Категория V – автомобили – 25%
- ✓ Категория VII – всички останали амортизируеми активи – 15%

IV. Материални запаси

При изписване на фактически изразходваните количества стоки — съгласно т. 9.1 от *СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси* — се прилага **препоръчителния метод за отписване - конкретно определена стойност**.

Горивото се изписва по **средно - претеглена стойност**.

Канцеларските и санитарните материали се влагат в употреба веднага след тяхното закупуване. Счетоводното им отчитане се осъществява по сметка 601 – *Разходи за материали*, съответна аналитична партида.

V. Признаване на приходи и разходи

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи, в изпълнение на принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Продажба на услуги

Приход от продажба на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя, чрез проверка на извършената работа.

През 2011г. са реализирани следните категории приходи (с определящо значение за финансовия резултат): Приходи от продажба на услуги – 45 308.40 лв.

Разходи за бъдещи периоди

В текущия период се отчитат направо по с-ка 6501 – *Разходи за бъдещи периоди* и се съставя погасителен план, съгласно който ще се включват във финансовия резултат като разходи по икономически елементи.

VI. Финансови инструменти

Финансовите инструменти се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на финансовия актив и всички разходи по извършването на сделката. До този момент, предприятието включва в своя инвестиционен портфейл финансови активи и финансови пасиви, държани за търгуване. Признаването на финансовите активи и пасиви се извършва чрез метода „дата на уреждане“. Преоценяването на финансовите активи и финансовите пасиви се извършва в края на отчетния период по справедлива стойност. При продажба финансовите активи се отписват по отчетна стойност. При обратно изкупуване на финансовите пасиви, те се отчитат по пазарна стойност.

VII. Коригиране на грешки и промяна в счетоводната политика

Допуснатите грешки през минали отчетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия период. При открити фундаментални грешки се прилага препоръчителния подход, чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Промяната в счетоводната политика на предприятието с обратна сила се отчита при прилагане на алтернативния подход, съгласно т.8.4.2 от СС 8.

VIII. Други оповестявания

- СС 1 – Представяне на финансови отчети, т. 24.2, буква к) - **Средно-списъчен брой на персонала по категории:** Ръководни служители – 1. Приложни специалисти – 5.
- Счетоводен финансов резултат за текущата година - печалба в размер на **5 282.51 лв.**
- Намаляеми временни разлики – 2 299.95 лв.; Активи по отсрочени данъци – 230.00 лв.
- Облагаеми временни разлики – 2 210.76 лв.; Пасиви по отсрочени данъци – 221.08 лв.

IX. Събития, настъпили по време на съставяне на ГФО

По време на съставянето на отчета са настъпили коригиращи събития, с които е намален финансовия резултат за 2011 г. в размер на 702.04 лв. Не са настъпили събития, пораждащи съмнение дали предприятието може да продължи като действащо предприятие.

Годишният Финансов Отчет за 2011 г. е оторизиран за публикуване от управителя Гергана Маркова с решение от 23.03.2012г.

Дата на изготвяне: 23.03.2012г.

Съставил:

БиЕмДжи Консулт ООД



Ръководител:
Гергана Маркова

