

БАЛАНС**УНИКАРС ООД**

България, гр. СОФИЯ, ж.к. Х. Димитър, ул. Гинци бл. 29 вх. Б ет. 3 ап. 25

31.12.2010

на
адрес
към

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума	Сума		(хил. лева)
		текуща година			предходна година
а		1	а		2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		І.	Записан капитал	5
І.	Нематериални активи		ІІ.	Премии от емисии	0
1	Продукти от развойна дейност	0	ІІІ.	Резерв от последващи оценки	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	ІV.	Резерви	
3	Търговска репутация	0	1	Законови резерви	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0
Общо за група І:		0	3	Резерв съгласно учредителен акт	0
ІІ.	Дълготрайни материални активи		4	Допълнителни резерви	0
1	Земни и сгради, в т.ч.:	0	Общо за група ІV:		0
	- земи	0	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
	- сгради	0		- неразпределена печалба	13
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0		- непокрита загуба	0
3	Съоръжения и други	19	Общо за група V:		13
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	VI.	Текуща печалба (загуба)	0
Общо за група ІІ:		19	Общо раздел А:		18
ІІІ.	Дългосрочни финансови активи		Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0		- отсрочени данъци	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	3	Други провизии и сходни задължения	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	Общо за раздел Б:		0
6	Други заеми	0	V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
7	Изкупени собствени акции	0	1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0

Общо за група III:		0	0
IV. Отсрочени данъци		0	0
Общо за раздел Б:		19	27
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
1. Материални запаси			
1 Суровини и материали	0	0	
2 Незавършено производство	0	0	
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	78	56	
- продукция	0	0	
- стоки	77	0	
4 Предоставени аванси	0	0	
Общо за група I:		78	56
II. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0	
- 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.:	0	0	
- над 1 година	0	0	
Общо за група II:		0	0
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.:	0	1	
- в брой	0	1	
- в безсрочни сметки (депозити)	0	0	
Общо за група IV:		0	1
Общо за раздел В:		78	57
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		97	84

Приложение № 1 от СС 1

		Приложение № 1 от СС 1	
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
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.:	0	30
	- до 1 година	0	30
	- 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.:	79	36
	- до 1 година	79	36
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	4	0
	- до 1 година	4	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	2	0
	- до 1 година	2	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		79	66
	- до 1 година	79	66
	- над 1 година	0	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		97	84

Дата: 28.02.2011

Съставител: Цветана Колчева Тошева

Ръководител: Боян Георгиев Тотев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

УНИКАРС ООД

България, гр. СОФИЯ, ж.к. Х. Димитър, ул. Гинци бл. 29 вх. Б ет. 3 ап. 25

01.01.2010 - 31.12.2010

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	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.:	6	7
	а) суровини и материали	0	0
	б) външни услуги	6	7
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	8	0
	а) разходи за възнаграждения	7	0
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	0
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	8	3
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	8	3
	- разходи за амортизация	8	3
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	374	306
	а) балансова стойност на продадените активи	374	306
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		396	316
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.:	2	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		2	0
8	Печалба от обичайна дейност	0	13
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		398	316
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	13
11	Разходи за данъци от печалбата	0	2
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0	11
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		398	329

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	398	329
	а) продукция	0	0
	б) стоки	395	329
	в) услуги	3	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.:	0	0
	- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		398	329
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 заеми, признати като нетекущи (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)		398	329
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+11)		398	329

Дата: 28.02.2011

Съставител: Цветана Колчева-Тошева

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

УНИКАРС ООД

България, гр. СОФИЯ, ж.к. Х. Димитър, ул. Гинци бл. 29 вх. Б ет. 3 ап. 25

01.01.2010 - 31.12.2010

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен 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	404	432	(28)	375	412	(37)
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	2	(2)	0	0	0
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	2	(2)	0	0	0
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	34	2	32	38	2	36
Всичко парични потоци от основната дейност	438	439	(1)	413	414	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
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	0	0
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	0	0	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	438	439	(1)	413	414	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			1			2
Е. Парични средства в края на периода			0			1

Дата: 28.02.2011

Съставител: Цветана Колчева Тошева

Ръководител: Иван Георгиев Тошев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

УНИКАРС ООД

България, гр. СОФИЯ, ул. Х. Димитров, ул. Гигиен бл. 29 вх. Б ет. 3 ап. 25

01.01.2010 - 31.12.2010

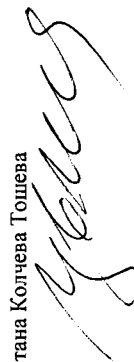
(хил. лева)

(хил. лева)

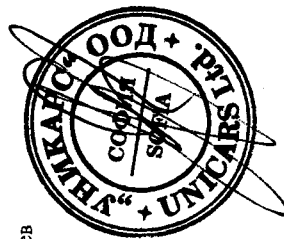
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал:
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	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	2	0	11	18	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Изменения за сметка на собствениците, в 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	0	0	
7. Разпределения 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. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи 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 собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	(2)	0	2	0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	0	13	18	
12. Промени от преводи 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	0	0	13	18	

Дата: 28.02.2011

Съставител: Цветана Колчева Тошева



Ръководител: Боян Георгиев Тотев



Справка за нетекучите (дълготрайни) активи

УНИКАРС ООД
България, гр. СОФИЯ, ж.к. Х. Димитър, ул. Гиги бл. 29 ж.к. Б. ет. 3 ап. 25
01.01.2010 - 31.12.2010

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи:					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 постъп- лите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	4	5	6	7		8	9	Описана пр- з периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
I. Нематериални активи																		
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2																		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	0	0	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	0	0	
II. Дълготрайни материални активи																		
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	30	0	0	30	0	0	0	30	3	8	0	11	0	0	11	19	19	
4																		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо за група II:	30	0	0	30	0	0	0	30	3	8	0	11	0	0	11	19	19	
III. Дългосрочни финансови активи																		
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2																		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3																		
4																		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	30	0	0	30	0	0	0	30	3	8	0	11	0	0	11	19	19	

Дата: 28.02.2011

Съставител: Цветана Колчева Тошева

“УНИКАРС“ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

/Съгласно НСФОМСП 1/

1. Учредяване и регистрация

“УНИКАРС“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 200127149. Предметът на дейност по решение е търговия с автомобили, резервни части, автосервизни услуги, търговска дейност в страната и чужбина, посредническа дейност, търговия с недвижими имоти, внос, износ, ноу-хау, отдаване на жилищни и нежилищни площи под наем, транспортна дейност, производство, изкупуване и търговия със селскостопанска продукция, интернет, маркетинг, туристическа, строителна, транспортна, програмно-техническа, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон. Икономическата дейност с преобладаващ дял в общия дял на приходите е търговия с автомобили.

Регистрираният капитал е 5000 (пет хиляди) лева, разпределен в 500 (петстотин) бр. дялове с номинална стойност 10 (десет) лева всеки, разпределен както следва.

- Боян Георгиев Тотев с ЕГН 6711076869 – 375 (триста седемдесет и пет) дяла.
- Николай Георгиев Тотев с ЕГН 7609156848 – 125 (сто двадесет и пет) дяла.

Капиталът е внесен изцяло.

Дружеството се управлява и представлява от двамата съдружници заедно и поотделно.

2. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и в частност НСФОМСП. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите. Счетоводната политика е разработена в съответствие със следните принципи:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Всички данни за 2009 г. и 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2010 г. на 28.02.2011 г.

3. Сравнителни данни

Всички пера в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 г., са представени по един и същи начин, както в отчета за 2009 г., с цел да се осигури съпоставимост на данни.

4. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

4.1. Активи

4.1.1 Дълготрайни материални активи

Дружеството признава един актив като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните условия:

- има натурално веществена форма
- се държи от предприятието за целите на производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели
- очаква се да бъде използван през повече от един отчетен период
- стойността на актива може надеждно да се изчисли
- дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива
- има ограничен срок на годност

ДМА 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.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 700 лв.

Дружеството прилага препоръчителен подход при оценката на активите след първоначалното им признаване – всеки отделен дълготраен материален актив след първоначално признаване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовата стойност на активите към 01.01.2010 г. е 27 хил. лв., а към 31.12.2010 г. е 19 хил. лв.

Отчетната стойност на дълготрайните материални активи към 01.01.2010 г. и към 31.12.2010 г. е 30 хил. лв. През 2010 г. няма придобити дълготрайни материални активина. През същият период няма отписани дълготрайни материални активи.

4.1.2 Амортизационна политика

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Промяна на метода в сравнение с предходния отчетен период няма.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. Натрупаната амортизация към 01.01.2010 г. е 3 хил. лв. и към 31.12.2010 г. е 11 хил. лв. Начислената за отчетният период амортизация е 8 хил.лв.

За всеки амортизируем актив се утвърждава индивидуален амортизационен план, съгласно формата и съдържанието от НСФОМСП.

При определяне на индивидуалните амортизационни планове се изхожда от следното разпределение на дълготрайните материални активи по категории и съответните норми на амортизация за всяка от тях:

- сгради – 4%
- машини, производствено оборудване, апаратура – 30%
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони – 50%
- автомобили – 25%
- неклассифицирани другаде амортизируеми дълготрайни материални активи – 15%.

Въз основа на индивидуалните амортизационни планове се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички амортизируеми дълготрайни материални активи, съгласно формата и съдържанието на НСФОМСП.

4.1.3 Стоково-материални запаси

В състава на стоково-материалните запаси дружеството включва стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност. Промяна в метода на изписване на стоково-материалните запаси в сравнение с предходния отчетен период няма. Към 31.12.2010 г. няма налични материалните запаси.

4.1.4 Вземания

Вземанията на дружеството са оценени по стойността им при тяхното възникване. Към 31.12.2010 г. няма вземанията от клиенти.

4.1.5 Парични средства

Паричните средства в лева са представени по номиналната им стойност.

Към 31.12.2010 г. общият размер на паричните средства е незначителен и поради тази причина не е показан в баланса на дружеството.

4.1.5 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат разходите, които се отнасят за следващ отчетен период. Към 31.12.2010 г. в дружеството няма отчетени разходи за бъдещи периоди.

4.2. Собствен капитал

Основният /записан/ капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Той е формиран от 500 дяла, всеки с номинална стойност от 10 лв. Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Боян Георгиев Тотев – 375 (триста седемдесет и пет) дяла.
- Николай Георгиев Тотев – 125 (сто двадесет и пет) дяла.

Текущият счетоводен резултат е загуба в незначителен размер и поради тази причина не е неотразена в баланса и в отчета за приходи и разходи.

4.3. Задължения

Задълженията на дружеството са оценени по стойността им при тяхното възникване. Общият размер на задълженията е 79 хил. лв., които включват задължения към собствениците на капитала в размер на 72 хил. лв., 4 хил. лв. задължение към персонала, 2 хил. лв. задължения по осигурителни вноски и 1 хил. лв. други задължения. Към датата на съставяне на отчета задълженията не са изцяло погасени.

5. Дефиниция и оценка на елементите в Отчета за приходи и разходи

5.1. Отчитане на приходите и разходите

Приходите от извършените услуги и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи".

Текущите разходи се отчитат по сметките за разходи по икономически елементи и се отнасят по предназначение, след което се приключват със сметките за приходи.

През 2010 г. са отчетени разходи по икономически елементи в размер на 6 хил. лв., изцяло под формата за външни услуги - наеми.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода от сделката

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно измерени

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходите се отчитат на месечна база, въз основа на издадена фактура. Авансово получените суми от клиентите се отчитат като задължения (разчет), съгласно индивидуалния сметкоплан на дружеството.

През 2010 г. са отчетени приходи в размер на 398 хил. лв., формирани от продажба на стоки - 395 хил. лв. и от извършени услуги в размер на 3 хил. лв..

5.2. Доходи на персонала

Основанието за начисляване на доходи на персонала е трудово споразумение (договор). Краткосрочните доходи, които дружеството предоставя на персонала по време на отработването на трудовия стаж, включват:

- основно възнаграждение за отработено време
- платен годишен отпуск

Дружеството отчита начислените доходи като разход и като текущо задължение към персонала. Тези задължения се коригират с полагащите се удържки и с изплатените суми. Сумата, призната като разход за заплати през 2010 г., е 7 хил. лв.

6. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството подлежи на данъчно облагане за реализирана от стопанската си дейност печалба в размер на 10%. Данъците върху печалбата се начисляват при счетоводно приключване на отчетния период на база облагаемата печалба след данъчно преобразуване. Данъчни временни разлики не се осчетоводяват, поради незначителния им размер. До датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, които изискват преизчисляване или оповестяване. Фундаментални грешки през годината не са осчетоводявани. След преобразуване, счетоводният резултат е загуба и дружеството не дължи данък печалба.

7. Отчет за паричните потоци

Паричният поток е изготвен по прекия метод. Нетният паричен поток е изцяло формиран от основна дейност и е в размер на - 1 хил. лв. Паричните средства в началото на периода са в размер на 1 хил. лв., а в края на периода са в размер на 0 хил. лв.

8. Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал е съставен на базата на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал. Измененията през 2010 г. се дължат на реализираната през годината загуба.

28.02.2011 г.
София

Изготвил:

/ Цветана Тошева /

Управител:

/ Боян Тошев /

