

Отчетна единица:	ПРОГРАМ КОНСУЛТИНГ ООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175358215

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	232	77
Суровини и материали	10210	10	12
Външни услуги	10220	222	65
Разходи за персонала	10300	84	36
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	79	31
Разходи за осигуровки	10320	5	5
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	3	3
Разходи за амортизация и обезценка	10400	26	19
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	26	19
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	26	19
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	30	18
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	372	150
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	2	2
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	2	2
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	236	3
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	374	152
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	236	3
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200	24	
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	212	3
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	610	155

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	600	144
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	600	144
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	600	144
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	10	11
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	10	11
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	610	155
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	610	155

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	600
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за суровини и материали	21000	10
Енергийни продукти *	21110	
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	
Други	21140	10

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за външни услуги	31000	222
Застраховки	31110	
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	58
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	7
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	2
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	155
в това число:		
Юридически	31191	8
Счетоводни и одиторски	31192	7
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Други разходи	41000	30
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	10
Други	41300	20

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	61000	600
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	600
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 26/02/2012

Ръководител: Ваня Божилова Тодорова-Караманова

Съставител: Александър Петков Ценков

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Александър Петков Ценков

(име, презиме, фамилия)



(подпис)

0877952582

(телефон)

Отчетна единица:	ПРОГРАМ КОНСУЛТИНГ ООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175358215

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	70	60
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	70	60
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	70	60

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	0	0
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210		
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		13
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	0	13
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	378	109
Касови наличности в лева	03411	17	15
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	361	94
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	378	109
Общо за раздел В	03000	378	122
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	2	5
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	450	187

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котираните акции на финансовите пазари	05111		
Некотираните акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	147	144
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	147	144
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	212	3
Общо за раздел А	05000	364	152
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	24	32
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202	24	32
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	22	1
До 1 година	07401	4	1
Над 1 година	07402	18	

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	40	2
До 1 година	07801	40	2
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	1	0
До 1 година	07811	1	
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	15	1
До 1 година	07821	15	1
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	24	1
До 1 година	07831	24	1
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	86	35
До 1 година	07001	44	3
Над 1 година	07002	42	32
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	450	187

Дата: 26/02/2012

Ръководител: Ваня Божилова Тодорова-Караманова

Съставител: Александър Петков Ценков

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Александър Петков Ценков

(име, презиме, фамилия)



(подпис)

0877952582

(телефон)

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „ПРОГРАМ КОНСУЛТИНГ“ ООД

Счетоводната политика е разработена в началото на отчетния период в съответствие със изискванията за оповестяване, предвидени в счетоводен стандарт СС-1 – Представяне на финансови отчети, както и изискванията на останалите счетоводни стандарти, националните нормативни актове за счетоводството, вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Основните задължителни принципи, върху които е изградена счетоводната политика на предприятието са определени от Закона за счетоводството:

- предприятието осъществява счетоводството на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти, които се отразяват в счетоводните документи-първични и вторични
- в предприятието се прилага принципа на предпазливост, който е свързан с оценката и отразяването на сделките в условията на пазарна икономика и бъдещите резултати от тях
- счетоводната политика е съществено запазена от предходния отчетен период за да осигурява на счетоводните отчети съпоставимост между различните отчетни периоди
- приходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността
- стопанските операции и факти се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание
- информацията, отразена в годишния счетоводен отчет е разбираема и полезна за взимане на управленски решения.

Дълготрайни материални и нематериални активи се записват в счетоводните сметки по отчетна стойност – цена на придобиване. Тя включва покупната цена, както и всички разходи направени във връзка с привеждане на актива по неговото предназначение.

Прилага се линеен метод на амортизация – базира се на равномерното намаляване на отчетната стойност на дълготрайните активи през времето на тяхното използване. Амортизационната политика е част от счетоводната политика на предприятието и отразява отношението към амортизирането на активите, в съответствие с конкретните условия.

За правилното начисляване и отчитане на амортизациите се съставя амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство. Прилаганите амортизационни норми по своя размер съвпадат с данъчно признатите амортизационни норми.

Оценяването на материалните запаси се извършва по правилата, дадени в счетоводен стандарт 3 за стоково материални запаси. При първоначалното придобиване стоково-материалните запаси се оценяват по доставна стойност. При отчитане на доставна стойност се включват всички разходи по закупуването и преработката и други разходи пряко свързани с доставката.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Счетоводния баланс се съставя въз основа на информация за салдата на счетоводните сметки към 31.12.2011 г. Източник за тази информация е оборотната ведомост.

Активите, пасивите и собствения капитал са посочени по балансова стойност.

Отчетът за приходите и разходите е съставен на базата на информация от текущото счетоводно отчитане на приходите, разходите и стоково-материалните запаси. Основната информация се получава от чистите обороти на сметките за приходите и разходите и сумата на начислените данъци по годишната данъчна декларация.

Счетоводната печалба е отразена като разлика между приходите и разходите за дейността на предприятието. Същата се коригира с текущия разход за данък върху печалбата и се получава крайният финансов резултат – балансова печалба.

Счетоводно крайният финансов резултат се формира в сметка Печалби и загуби от текущата година.

Дата: 2012-03-15

Съставил: А. ЦЕНКОВ

Управител: В. КАРАМАНОВА

 **PROGRAMME
CONSULTING**
СОФИЯ ПРОГРАМ КОНСУЛТИНГ ООД