# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма : "ПОЛИНИКА"ООД за периода : 01.01.2009 до 31.12.2009

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума(хил.лв.) текуща година | Сума(хил.лв.) предходна година | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума(хил.лв.) текуща година | Сума(хил.лв.) предходна година |
|---|---|---|---|---|---|
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | **Б. Приходи** | | |
| 1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | 0 | | I.Нетни приходи от продажбата, в т.ч.: | 37 | 49 |
| 2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 5 | 15 | а) продукция | 0 | |
| а) суровини и материали | 1 | 4 | б) стоки | 37 | 49 |
| б) външни услуги | 4 | 11 | в) услуги | 0 | |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 16 | 18 | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 0 | |
| а) разходи за възнаграждения | 13 | 15 | 3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин | 0 | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 3 | 3 | 4. Други приходи, в т.ч.: | 0 | |
| - осигуровки, свързани с пенсии | | | - приходи от финансирания | 0 | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. | 0 | | **Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)** | 37 | 49 |
| а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 0 | | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | 0 | |
| - разходи за амортизация | 0 | | - приходи от участия в предприятия от група | 0 | |
| - разходи от обезценка | 0 | | 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 участия в предприятия от група | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | 16 | 15 | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | 0 | |
| а) балансова стойност на продадените активи | 16 | 15 | а) приходи от предприятия от група | 0 | |
| б) провизии | 0 | | б) положителни разлики от операции с финансови активи | | |
| в) други | 0 | | | | |
| **Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5)** | 37 | 48 | в) положителни разлики от промяна на валутните курсове | 0 | |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)активи, в т.ч.: | 0 | | **Общо финансови приходи (5+6+7)** | 0 | |
| - отрицателни разлики от промяна на валутните курсове | 0 | | | | |

McMaster v5.1 (c) SiS Technology, Ltd.

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 0 | | | | |
| а) разходи свързани с предприятия от група | 0 | | | | |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | | | |
| **Общо финансови разходи (6+7)** | 0 | | | | |
| 8. Печалба от обичайна дейност | 0 | 1 | 8. Загуба от обичайната дейност | 0 | |
| 9. Извънредни разходи | 0 | | 9. Извънредни приходи | 0 | |
| **Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | 37 | 48 | **Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | 37 | 49 |
| 10. Счетоводна печалба(общо приходи- общо разходи) | 0 | 1 | 10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи) | 0 | |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | | | | | |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | | | | |
| 13. Печалба (10-11-12) | 0 | 1 | 11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А) | 0 | |
| **ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)** | 37 | 49 | **ВСИЧКО (Общо приходи+11)** | 37 | 49 |

Дата на съставяне: 12.02.2010

Съставител:.....

Ръководител:.....

В. О.

„ПОЛИМИКА" ЕООД ВАРНА

McMaster v5.1 (c) SiS Technology, Ltd.

ОТЧЕТ
за собствения капитал

Към: 31.12.2009

на : "ПОЛИНИКА"ООД
Град:Варна

## Отчет за собствения капитал

(хил.лв)

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последв | 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 | | |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | 5 | | | | | | | 4 | | 1 | 10 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 7. Разпределение на печалба, в т.ч.: | | | | | | | | | | | |
| - за дивиденти | | | | | | | | | | | |
| 8. Покриване на загуби | | | | | | | | | | | |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви | | | | | | | | | | | |
| - увеличение | | | | | | | | | | | |
| - намаление | | | | | | | | | | | |
| 10. Други изменения в собственния капитал | | | | | | | | | | | |
| 11. Салдо към края на отчетния период | 5 | | | | | | | 5 | | | 10 |
| 12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12) | 5 | | | | | | | 5 | | | 10 |

Дата на съставяне: 22.02.2010г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

ПОЛИНИКА ВАРНА ООД

ПОЛИНИКА ВАРНА ООД

за периода : 01.01.2009 до 31.12.2009

на фирма : **"ПОЛИНИКА"ООД**

БУЛСТАТ: 4030059935

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъп-ления | пла-щания | нетен поток | постъп-ления | пла-щания | нетен поток |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А.Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| 1.Парични потоци свързани с търговски контрагенти | 37 | 6 | 31 | 49 | 34 | 15 |
| 2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за държавни цели | | | 0 | | | |
| 3. Парични потоци свързани с трудови възнаграждения | 0 | 16 | -16 | | 18 | -18 |
| 4. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 0 | 0 | 0 | | | |
| 5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 0 | 0 | 0 | | | |
| 6. Платени и възстановени данъци върху печалбата | 0 | 0 | 0 | | | |
| 7. Плащания при разпределение на печалби | | 0 | 0 | | | |
| 8. Други парични потоци от основна дейнст | 0 | 3 | -3 | | | |
| **Всичко парични потоци от основна дейност** | 37 | 25 | 12 | 49 | 52 | -3 |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | 0 | | | |
| 1.Парични потоци свързани с дълготрайни активи | | 0 | 0 | | | |
| 2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи | | | 0 | | | |
| 3. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | 0 | | | |
| 4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | 0 | | | |
| 5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | 0 | | | |
| **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност** | 0 | 0 | 0 | | | |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | 0 | | | |
| придобиване на ценни книжа | | | 0 | | | |
| 2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | 0 | 0 | 0 | | | |
| 3. Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми | 0 | 12 | -12 | 4 | | 4 |
| 4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | 0 | | | |
| 5. Плащания на задължения по лизингови договори | | 0 | 0 | | | |
| 6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | 0 | | | |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност** | 0 | 12 | -12 | 4 | | 4 |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | 37 | 37 | 0 | 53 | 52 | 1 |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | 1 | | | 0 |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | 1 | | | 1 |

Р.О.:

"ПОЛИНИКА" ВАРНА ООД

# БАЛАНС

на фирма : "ПОЛИНИКА"ООД за периода : 01.01.2009 до 31.12.2009

## АКТИВ

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лева) | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| а | 2 | 1 |
| **А.ЗАПИСАН НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ** | 0 | |
| **Б.НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ )АКТИВИ** | | |
| **I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ** | | |
| 1.Продукти от развойна дейност | | |
| 2.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи. | 0 | |
| 3.Търговска репутация | | |
| 4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане. | | |
| **Общо за група I:** | **0** | **0** |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | |
| 1.Земи и сгради, в т.ч.: | 0 | 0 |
| - земи | 0 | |
| - сгради | 0 | |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура. | 0 | |
| 3. Съоръжения и други. | 1 | 1 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане. | 0 | |
| **Общо за група II:** | **1** | **1** |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | 0 | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | 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 | | 0 |
| 6. Други заеми | | |
| 7. Изкупени собствени акции | 0 | 0 |
| номинална стойност.....хил.лв. | X | X |
| **Общо за група III:** | **0** | **0** |

## ПАСИВ

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лева) | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| а | 2 | 1 |
| **А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ:** | | |
| **I. Записан капитал** | 5 | 5 |
| **II. Премии от емисии** | | |
| **III.Резерв от последващи оценки** | 0 | |
| **IV. Резерви** | | |
| 1. Зконови резерви | 0 | |
| 2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции | | |
| 3. Резерв съгласно учредителен акт | | |
| 4. Други резерви | 0 | |
| **Общо за група IV:** | **0** | **0** |
| **V. Натрупана печалба (загуба)от минали години, в т.ч. :** | 5 | 4 |
| - неразпределена печалба | 5 | 4 |
| - непокрита загуба | | |
| **Общо за група V:** | 5 | 4 |
| **VI. Текуща печалба (загуба)** | 0 | 1 |
| **Общо за раздел А:** | **10** | **10** |
| **Б. Провизии и сходни задължения** | | |
| 1.Провизии за пенсии и други подобни задължения | 0 | |
| 2. Провизии за данъци, в т.ч.: | 0 | |
| - отсрочени данъци | | |
| 3.Други провизии и сходни задължения. | 0 | |
| **Общо за раздел Б** | **0** | **0** |
| **В. Задължения** | | |
| 1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.: | 0 | 0 |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |

# БАЛАНС

| | | |
|---|---|---|
| **IV. Отсрочени данъци** | 0 | |
| **Общо за раздел "Б"** | **1** | **1** |
| **В.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ)АКТИВИ** | | |
| **I.Материални запаси** | | |
| 1. Суровини и Материали | 0 | 1 |
| 2. Незавършено производство | 0 | |
| 3. Продукция и стоки, в т.ч. : | 18 | 32 |
| - продукция | 0 | |
| - стоки | 18 | 32 |
| 4. Предоставени аванси. | | |
| **Общо за група I:** | **18** | **33** |
| **II.Вземания** | | |
| 1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 4 | 3 |
| над 1 година | | |
| 2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.: | 0 | |
| над 1 година | | |
| 3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. | | |
| над 1 година | | |
| 4. Други вземания, в т.ч.: | 3 | 2 |
| над 1 година | | |
| **Общо за група II:** | **7** | **5** |
| **III. ИНВЕСТИЦИИ** | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | 0 | 0 |
| 2.Изкупени собствени акции | 0 | 0 |
| номинална стойност.....хил.лв. | X | X |
| 3. Други инвестиции | 0 | 0 |
| **Общо за група III:** | **0** | **0** |
| **IV.Парични средства, в т.ч.:** | | |
| - в брой | 1 | |
| - в безсрочни сметки(депозити) | 0 | 1 |
| **Общо за група IV:** | **1** | **1** |
| **Общо за раздел "В":** | **26** | **39** |
| **Г.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ** | 0 | |
| | | |
| **СУМА НА АКТИВА(А+Б+В+Г)** | 27 | 40 |

| | | |
|---|---|---|
| 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 0 | 0 |
| до 1 година | 0 | |
| над 1 година | 0 | |
| 3. Получени аванси, в т.ч.: | 0 | 0 |
| до 1 година | 0 | |
| над 1 година | | |
| 4. Задължения към доставчици в т.ч.: | 0 | 0 |
| до 1 година | 0 | |
| над 1 година | | |
| 5. Задължения по полици в т.ч.: | 0 | 0 |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| 6. Задължения към предприятия от група в т.ч.: | 0 | 0 |
| до 1 година | 0 | |
| над 1 година | | |
| 7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | 0 | 0 |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| 8. Други задължения | 17 | 30 |
| до 1 година | 17 | 30 |
| над 1 година | 0 | |
| - към персонала в т.ч. : | 0 | 1 |
| до 1 година | 0 | 1 |
| над 1 година | | |
| - осигурителни задължения в т.ч. : | 0 | |
| до 1 година | 0 | |
| над 1 година | | |
| - данъчни задължения в т.ч. : | 0 | |
| до 1 година | 0 | |
| над 1 година | | |
| **Общо раздел В, в т.ч.:** | 17 | 30 |
| до 1 година | 17 | 30 |
| над 1 година | 0 | 0 |
| **Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:** | | |
| - финансирания | | |
| - приходи за бъдещи периоди | | |
| **СУМА НА ПАСИВА(А+Б+В+Г)** | 27 | 40 |

Дата на съставяне :..22.02.2010г.

Съставител:.....

# ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2009 година

на „ПОЛИНИКА"ООД

гр.ВАРНА

## I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

### 1. ПРАВЕН СТАТУТ

**„ПОЛИНИКА"ООД е основано през 2006 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненския Окръжен Съд , вписано в регистъра на търговските дружества под № 19 том 503 стр.76 по ф. д. № 219 /2006г. / ЕИК 148007411 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.**

**Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна община Варна бул. „Вл.Варненчик"№ 106,ет.14,ап.48.**

Адресът за кореспонденция е
Гр.Варна,ул."Вл.Варненчик"№106,ет.14,ап.48

**През отчетната 2009 г. се управлява и се представлява от Стефан Радославов Михайлов и Иванка Христова Михайлова – заедно и поотделно.**

### 2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5 000 лв.
**През 2009 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.**

**През 2009 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.**

### 3. Предмет на дейност

**През 2008 и 2009 година „ПОЛИНИКА"ООД осъществява предимно дейности, свързани със търговия на стъкларски изделия.**

## II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

### 1. Основни положения

**Настоящите финансови отчети на "ПОЛИНИКА"ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).**

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

### 2. Отчетна валута

**Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена,**

### 3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

### 4. Счетоводни принципи

**Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:**

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;

- 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

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

## III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

### Нетекущи (дълготрайни) активи

**1. Дълготрайни материални активи**

**1.1.** Като дълготрайни материални активи в "ПОЛИНИКА"ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

**1.2.** Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив - при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив - при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

**1.3.** Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

**1.4.** След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

**1.5.** Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания

**1.6.** Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца на въвеждането им в експлоатация.

**2. Стоково-материални запаси**

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно-претеглена цена.

***А.Препоръчителен подход*** - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага един от следните методи:

а) Първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност съгласно приложимия СС2

б) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

**3. Търговски и други вземания**

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност

**4. Пари и парични еквиваленти**

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

**5. Данъци от печалбата**

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

**6. Доходи на персонала**

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва[1]:

**6.1.** ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

**6.2. *Доходи при напускане*** - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

7 . **Търговски и други задължения**

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

**8. Приходи**

Основният източник на приходи за „ПОЛИНИКА"ООД е приходът от декорация и търговия със стъкларски изделия.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

**9. Промени в счетоводната политика**

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

**1. Дълготрайни материални акт ви**

**1.1.** Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

| Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи | Средна норма на полезен жи (год.) | |
|---|---|---|
| | 2009 г. | 20 г. |
| Сгради | | |
| Машини | | |
| Производствено оборудване и апаратура | | |
| Съоръжения | | |
| Транспортни средства | | |
| ..... (други) | 6 | 6 |

**2.2.** Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

| Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност | Отчетна стойност (хил.лв. | |
|---|---|---|
| | 2009 г. | 2008 г. |
| Сгради | | |
| Машини | | |
| Производствено оборудване и апаратура | | |
| Съоръжения | | |
| Транспортни средства | | |
| ..... (други) | | |
| **Общо отчетна стойност:** | | |

**3. Търговски и други вземания**

| Вземания | 2009 г. | | | 2008г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Сума на вземането (хил.лв.): | Степен на ликвидност | | Сума на вземането (хил.лв.): | Степен на ликвидност | |
| | | До 12 месеца | Над 12 месеца | | До 12 месеца | Над месе |
| **I. Други вземяния, в т.ч. (отчетна стойност, +):** | 3 | 3 | | | | |
| **Вземания от клиенти и доставчици (отчетна стойност, +):** | 4 | 4 | | 5 | 5 | |
| **Сума на обезценка (-):** | | | | | | |
| **Нетен размер на вземанията:** | 7 | 7 | | 5 | 5 | |

**4. Пари и парични еквиваленти**

**4.1.** Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти представени в счетоводния баланс са:

| Компонент: | Сума (хил.лв.): | |
|---|---|---|
| | 2009 г. | 2008 г. |
| Парични средства в брой: | 1 | |
| Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN: | | 1 |
| Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута: | | |
| Краткосрочни банкови депозити | | |
| Дългосрочни банкови депозити | | |
| **Общо:** | 1 | 1 |

**5. Данъци от печалбата**

**5.1.** Текущ данък върху печалбата:

| Параметри: | Стойност (хил.лв.) | |
|---|---|---|
| | 2009 г. | 2008 г. |
| Облагаема печалба | 0 | 1 |
| Ставка на корпоративния данък | 10 | 10 |
| Данък върху печалбата | 0 | 0 |

5.2. Данъците върху печалбата от извънредната и от обичайната дейност на предприятието са, както следва[2]:

| Параметри: | Стойност (хил.лв.) | |
|---|---|---|
| | 2009 г. | 2008 г. |
| Облагаема печалба от обичайна дейност | | 1 |
| Ставка на корпоративния данък | 10 | 10 |
| **Данък върху печалбата от обичайна дейност:** | | |
| Облагаема печалба от извънредна дейност | | |
| Ставка на корпоративния данък | | |
| **Данък върху печалбата от извънредна дейност:** | | |
| **Общо корпоративен данък:** | | |

**6. Доходи на персонала**

Средносписъчен брой на персонала:

| Категория персонал | Средносписъчен състав (брой) | |
|---|---|---|
| | 2009 г. | 2008 г. |
| Наети по трудово правоотношение | 4 | 5 |
| **Общо:** | 4 | 5 |

**6.1.** Краткосрочни доходи на персонала

**6.1.1.** Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

| Категория персонал | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|
| | 2009 г. | 200 г. |
| **Административен персонал, в т.ч.:** | | |
| Възнаграждения | | |
| Осигуровки | | |
| **Членове на органи на управление, в т.ч.:** | | |
| Възнаграждения | | |
| Осигуровки | | |
| **(други категории персонал)[3], в т.ч.:** | | |
| Възнаграждения | 13 | 15 |
| Осигуровки | 3 | 3 |
| **Общо:** | 16 | 18 |

**6.1.2** Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

| Категория персонал | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|
| | 2009 г. | 200 г. |
| Административен персонал | | |
| Членове на органи на управление | | |
| .....(други категории персонал)[4] | 1 | 1 |
| **Общо:** | 1 | 1 |

**7. Търговски и други задължения**

| Задължения | 2009 г. | | | 2008 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Сума на задължението (хил.лв.): | В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.) | Обезпечение: | Сума на задължението (хил.лв.): | В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.) | Обезпечение: |
| **I. По заеми, в т.ч.** | | | | | | |
| 1. Заеми от свързани лица | | | | | | |
| *В т.ч. лихви* | | | | | | |
| 2. Заеми от финансови | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| предприятия | | | | | | |
| *В т.ч. лихви* | | | | | | |
| 3. Облигационни зами | | | | | | |
| *В т.ч. лихви* | | | | | | |
| 3. Други заеми | | | | | | |
| *В т.ч. лихви* | | | | | | |
| ***II. Задължения по лизингови договори*** | | | | | | |
| ***III. Получени аванси от клиенти:*** | | | | | | |
| ***IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:*** | | | | | | |
| 1. Задължения към свързани лица | | | | | | |
| 2. Задължения към трети лица | | | | | | |
| ***V. Задължения към бюджета, в т.ч.:*** | | | | | | |
| 1. За корпоративен данък | | | | | | |
| 2. За данък върху добавената стойност | | | | | | |
| 3. За други данъци | | | | | | |
| 4. Осигуровки | | | | | | |
| 5. ..... (други дължими суми) | | | | | | |
| ***VI. Задължения към персонала, в т.ч.:*** | | | | 1 | 1 | |
| 1. За възнаграждения | | | | 1 | 1 | |
| 2. За компенсируеми отсъствия | | | | | | |
| ***VII. Задължения за дивиденти*** | | | | | | |
| ***XII. Други задължения, в т.ч.*** | 17 | 17 | | 29 | 29 | |
| ..... | | | | | | |
| ..... | | | | | | |
| ***Всичко сума на задълженията*** | **17** | 17 | | 30 | 30 | |

8. Приходи

**Вариант А:**

17.1. Приходи според техния характер, признати през периода[5]:

| ***Категория приходи*** | ***Приход - стойност (хил.лв.)*** | |
|---|---|---|
| | ***2009 г.*** | ***2008 г.*** |
| ***Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:*** | | |
| ***Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:*** | ***37*** | ***49*** |
| ***Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:*** | | |
| Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)* | | |
| Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)* | | |
| Машини | | |
| Производствено оборудване и апаратура | | |
| Съоръжения | | |
| ..... (други) | | |
| ***Приходи от продажби на материали, в т.ч.:*** | | |
| Суровини | | |
| Материали | | |
| ..... (други) | | |
| ***Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:*** | | |

| | | |
|---|---|---|
| Наеми | | |
| Транспортни услуги | | |
| ..... (други) | | |
| ***Приходи от финансиране, в т.ч.:*** | | |
| ..... (други) | | |
| ***Приходи от лихви, в т.ч.:*** | | |
| ***Приходи от дивиденти, в т.ч.:*** | | |
| От участия в дъщерни предприятия | | |
| ***Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:*** | | |
| ***Извънредни приходи, в т.ч.:*** | | |
| ***Обща сума на приходите:*** | 37 | 49 |

8.1. Приходи от извършването на услуги

| ***Приходи от извършване на услуги*** | ***Приход - стойност (хил.лв.)*** | |
|---|---|---|
| | ***2009 г.*** | ***2008 г.*** |
| Наеми | | |
| Транспорт | | |
| ..... (други) | | |
| ***Общо приходи от услуги:*** | | |

**9. Разходи**

9.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

| ***Категория разходи*** | ***Разход - стойност (хил.лв.)*** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ***2009 г.*** | ***В т.ч. неплатени към 31.12.2009г.*** | ***2008 г.*** | ***В т.ч. неплатени към 31.12.2008 г.*** |
| Разходи за материали | 1 | | 4 | |
| Разходи за услуги | 4 | | 11 | |
| Разходи за амортизации | | | | |
| Разходи за обезценка | | | | |
| Разходи за персонала | 16 | | 18 | |
| Други оперативни разходи | | | | |
| Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-) | | | | |
| Балансова стойност на продадени активи | 16 | | 15 | |
| Провизии | | | | |
| ***Общо оперативни разходи:*** | 37 | | 48 | |

Дата на съставяне: 22 февруари 2010 г.

Съставител: Сн.Донева
(име и фамилия)

Ръководител: Ст.Радославов
(име и фамилия и печат на предприятието)

ООД ПОЛИЦИЯ ВАРНА