Отчетна единица:	СТЕЛИ СТИЛ ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175049699

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	170
Земи	02211		
Сгради	02212		170
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	10	28
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	3	3
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**13**	**201**
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**	**13**	**201**

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	8	
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	207	214
Продукция	03131		
Стоки	03132	207	214
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**215**	**214**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	204	36
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	1	2
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**205**	**38**
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	4	5
Касови наличности в лева	03411	3	3
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	1	2
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**	**4**	**5**
Общо за раздел В	**03000**	**424**	**257**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**30**	**33**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**467**	**491**

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
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани 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	305	
Общо за група IV	**05400**	**305**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	38	34
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**38**	**34**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**1**	**4**
Общо за раздел А	**05000**	**349**	**43**
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	82	143
До 1 година	07201	3	
Над 1 година	07202	79	143
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	10	30
До 1 година	07401	10	30
Над 1 година	07402		

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	26	275
До 1 година	07801	26	264
Над 1 година	07802		11
в това число:			
Към персонала	07810	6	6
До 1 година	07811	6	6
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	2	2
До 1 година	07821	2	2
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	9	4
До 1 година	07831	9	4
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**118**	**448**
До 1 година	07001	39	294
Над 1 година	07002	79	154
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**	**467**	**491**

Дата: 22/02/2012

Ръководител: Светла Дилова Дилова-Ненкова

Съставител: Андрияна Илиева Краева

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Андрияна Илиева Краева 0878641905

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	СТЕЛИ СТИЛ ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175049699

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	**182**	**97**
Суровини и материали	10210	39	21
Външни услуги	10220	143	76
Разходи за персонала	10300	96	100
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	81	85
Разходи за осигуровки	10320	15	15
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	6	5
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**21**	**27**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	21	27
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	21	27
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	1 365	1 491
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	1 364	1 491
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**1 664**	**1 715**
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	13	15
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		1
Общо за група II	**11000**	**13**	**15**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	6	4
III. Извънредни разходи	**12000**	5	
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**1 682**	**1 730**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	1	4
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	1	4
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**1 683**	**1 734**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	**1 491**	**1 734**
Продукция	15110		
Стоки	15120	1 491	1 734
Услуги	15130		
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	192	
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430	192	
Общо за група I	**15000**	**1 683**	**1 734**
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		
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**	**0**	**0**
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**	**1 683**	**1 734**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	0	0
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**1 683**	**1 734**

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	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	1 491
в т. ч. приходи от населението*	15510	397
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова 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	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**39**
Енергийни продукти *	21110	9
Вода	21120	1
Резервни части и окомплектовки	21130	3
Други	21140	26

*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	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**143**
Застраховки	31110	3
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
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	
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	22
в това число на:		
Сгради	31181	22
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	1
в това число:		
Юридически	31191	1
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	30
Други	31210	87
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	3

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

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**1 365**
Балансова стойност на продадените активи	41100	1 364
Стоки	41110	1 197
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	167
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	1

Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти 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**	**1 491**
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	1 491
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	
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: 22/02/2012

Ръководител: Светла Дилова Дилова-Ненкова

Съставител: Андрияна Илиева Краева

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Андрияна Илиева Краева 0878641905

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	СТЕЛИ СТИЛ ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175049699

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	5							34		4	43
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	34	0	4	43
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	305	0	0	0	305
Увеличение	61651							305				305
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										1	1
7. Разпределение на печалбата	61670								4		-4	0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	5	0	0	0	0	0	305	38	0	1	349
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5	0	0	0	0	0	305	38	0	1	349

Дата: 22/02/2012

Ръководител: Светла Дилова Дилова-Ненкова

Съставител: Андрияна Илиева Краева

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Андрияна Илиева Краева

(име,презиме,фамилия)

0878641905

(телефон)

Отчетна единица:	СТЕЛИ СТИЛ ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175049699

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	1 813	1 670	143	2 069	1 922	147
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		97	-97		101	-101
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538		21	-21		21	-21
Общо за раздел А	**61530**	**1 813**	**1 788**	**25**	**2 069**	**2 044**	**25**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552	127	74	53	87	116	-29
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	3	64	-61	80	51	29
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554		12	-12		14	-14
Плащания на задължения по лизингови договори	61555		6	-6		6	-6
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0		1	-1
Общо за раздел В	**61550**	**130**	**156**	**-26**	**167**	**188**	**-21**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**1 943**	**1 944**	**-1**	**2 236**	**2 232**	**4**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**5**	**x**	**x**	**1**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**4**	**x**	**x**	**5**

Дата: 22/02/2012

Ръководител: Светла Дилова Дилова-Ненкова

Съставител: Андрияна Илиева Краева

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Андрияна Илиева Краева

(име,презиме,фамилия)

0878641905

(телефон)



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 Г. НА
„СТЕЛИ СТИЛ" ЕООД

I. УЧРЕДЯВАНЕ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Предприятието е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност през 2006 г., с капитал 5 000 лв.

2. Собственик на дружеството е Светла Дилова Дилова - Ненкова

3. Основен предмет на дейност на предприятието през 2011 г. е „Търговия на дребно с пресни плодове и зеленчуци". Средносписъчния брой на персонала за 2011 г е 14 /четиринадесет/ човека.

II. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, действащи през 2011 г. в Република България.

2. Счетоводната политика се разработва до началото на отчетния период и по принцип не се променя. Допуска се да се извърши промяна през отчетния период, когато това се изисква от закон или счетоводен стандарт, или ако промяната ще доведе до по точно представяне на събитията или сделките в счетоводните отчети.

3. Основни счетоводни принципи

а/ Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят.

б/ Действащо предприятие – фирмата не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

в/ Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

г/ Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който фирмата черпи изгода от тях, а приходи да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

д/ Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

е/ Възможно запазване на счетоводната пилитика – постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

ж/ Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Счетоводството се осъществява чрез документална обособеност на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

III. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ, ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

III.1. АКТИВИ

III.1.1. Дълготрайни материални активи.

Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на дълготрайните активи е в размер на 700 лв.

- Класификация – установими нефинансови ресурси придобити и притежавани от фирмата, които:

а/ Имат натурално – веществена форма

б/ Използват се за производство и/или доставка / продажба на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели.

в/ Очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи към 31.12.2011 г. е:

Категория II - Машини, производствено оборудване, апаратура – 10 777,08 лв.

Категория V – Автомобили – 55 584,71 лв.

Категория IV - Компютри, софтуер, мобилни телефони – 815,75 лв.

Категория VII - Обзавеждане и други трайни активи – няма такива.

- Амортизция – прилага се линейният метод на амортизация, съобразно амортизационните норми предвидени в данъчните закони, а именно:

Категория II - Машини, производствено оборудване, апаратура – 30 %

Категория V – Автомобили – 25 %

Категория IV - Компютри, софтуер, мобилни телефони – 50 %

Категория VII - Обзавеждане и други трайни активи – 15 %

В годишния отчет дълготрайните материални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации.

III.1.2. Краткотрайните активи на предприятието включват:

- Материални запаси
- Краткосрочни вземания
- Парични средства

Постъпилите във фирмата материали и стоки се завеждат по тяхната покупна/доставна/ стойност – цена на придобиване и се отчитат чрез сметка 301 – Материали и 303 – Стоки.

Придобитата продукция в предприятието се завежда по себестойност. Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка, другите разходи, свързани с производството на съответната продукция. В себестойността на произведената продукция не се включват, административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите. Продукцията се отчита по сметка 302 – Продукция.

Отписването на стоките и материалите в предприятието се извършва по средно претеглена стойност.

Отписването на продукцията в предприятието става по метода: конкретни партиди и клиенти, и по средно претеглена стойност.

Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване. Краткосрочните вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчита по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Текуща оценка на позициите в чуждестранна валута се прави към датата на съставяне на финансов отчет.

III.2. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собствен капитал на дружеството включва основен капитал, резерви и финансов резултат

Основния капитал на дружеството е 5 хил. лв.

Резервите са представени като допълнителни резерви, внесени като допълнителна парична вноска.

Финансовия резултат е представен като:

- неразпределена печалба
- балансова печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

III.3. ПАСИВИ

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода. В баланса се класифицират като:

III.3.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения – към 31.12.2011 г. дружеството няма такива пасиви

III.3.2. Задължения – всички останали задължения на предприятието . Те се класифицират в зависимост от вида на задължението и това дали срока на уреждане е по дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай когато няма извършено плащане.

IV. Разходи

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите за бъдещи периоди се отчитат по сметка 650 – Разходи за бъдещи периоди и сметка 652 – Финансови разходи за бъдещи периоди. При текущото им отразяване като разходи се дебитират сметки от група 60 – Разходи по икономически елементи и сметките от група 62 – Финансови разходи.

V. Приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиенти в хода на обичайната му дейност. Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно. Те са:

Когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка.

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.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

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

VI. ДРУГИ

VI.1 Доходи на персонала

Начисляването на доходи на персонала от списъчния състав се извършва въз основа на трудово споразумение /трудов договор/, сключени с всяко отделно лице, прослуженото време и резултатите от вложения труд. В трудовото споразумение се определя:

- Основното трудово възнаграждение
- Доход за прослужено време /клас/

Ползването на регламентирани почивки /отпуски/ се извършва въз основа на заповед. Начисляването на възнаграждението става по предвидените в КТ размери.

Обезщетенията при временна нетрудоспособност /отпуск по болест/ и трудоустрояване, при бременност и раждане и други по Кодекса за задължителното обществено осигуряване се документират по съответния ред.

Преди изплащането на трудовите възнаграждения се извършват намаления за регламентирани удръжки /данъци, осигуровки и др./, удръжки в полза на други лица /заеми, запори за издръжка на деца и др./

Начисляването на дохода и удръжките от него става чрез съставяне на разчетно – платежна ведомост. Доходите на персонала се изплащат в пари /в брой/

Счетоводната информация се съхранява по изискванията на глава шеста от Закона за счетоводството.

Счетоводител: 

Управител: 