ЕИК 121 079 404

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ ООД
София, ул.Любен Каравелов, № 82
за период 01.01-31.12.2011

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума текуща година	хил.лева предход. година
	а	б	1	2
А.	**. Разходи**			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		42	47
	- суровини и материали		2	1
	- външни услуги		40	46
2	Разходи за персонала, в т.ч.		31	29
	- разходи за възнаграждения		*27*	25
	- разходи за осигуровки, в т.ч.		*4*	4
	= осигуровки,свързани с пенсии		*3*	*4*
3	Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.		0	3
	- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		0	3
	= разходи за амортизация		*0*	3
4	. Други разходи, в т.ч.		3	3
	- други разходи		*3*	3
	Общо разходи за оперативна дейност		**76**	**82**
5	. Печалба от обичайна дейност		74	96
	Общо разходи	**3**	**76**	**82**
6	. Счетоводна печалба преди облагане		74	96
7	. Разходи за данъци от печалбата		7	10
8	. Печалба след облагане		67	86
	Всичко		**150**	**178**
Б	**. Приходи**			
1	.Нетни приходи от продажби, в т.ч.	**4**	146	171
	- услуги		146	171
	Общо приходи от оперативна дейност		**146**	**171**
2	. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		4	7
	- приходи от предприятия от група		4	7
	Общо финансови приходи		**4**	**7**
	Общо приходи		150	178
	Всичко		**150**	**178**

Дата на съставяне:
01.02.2012

Съставител: Иван Митев

Ръководител: Иван Митев

"МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ" ООД · СОФИЯ

ЕИК
121 079 404

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ ООД
София, ул.Любен Каравелов, № 82
към 31 Декември 2011 година

	АКТИВ			
	Раздели, групи статии	**Прил.**	**Сума в хил.лева**	
			Текуща година	**Предходна година**
	а	**б**	**1**	**2**
Б	**. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**			
II	**Дълготрайни материални активи**	1		
1	Компютри		2	0
2	Офис обзавеждане		1	1
	Общо дълготрайни материални активи		**3**	**1**
III	**. Дългосрочни финансови активи**			
1	Други заеми		62	79
	Обща дългосрочни финансови активи		**62**	**79**
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"		**65**	**80**
В	**. ТЕКУЩИ АКТИВИ**			
II	***.Търговски и други вземания***			
1	. Вземания от клиенти и доставчици		18	14
2	. Вземания от предприятия от група		4	12
3	. Други вземания		1	
	Общо за търговски вземания	2	**23**	**26**
IV	***. Парични средства и парични еквиваленти***			
1	. Парични средства в брой		0	3
2	. Парични средства в безсрочни сметки		3	4
	Общо за парични средства и еквиваленти	2	**3**	**7**
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"		26	33
	СУМА НА АКТИВА		**91**	**113**

	ПАСИВ			
	Раздели, групи статии	**Прил.**	**Сума в хил.лева**	
			Текуща година	**Предходна година**
	а	**б**	**1**	**2**
А	**. Собствен капитал**			
I	. Записан капитал, в т.ч.		5	5
IV	. Резерви, в т.ч.:			
1	. Други резерви		1	1
	Общо за Резерви.		1	1
V	. Натрупана печалба(загуба) от минали години, в т.ч.			
	- неразпределена печалба		0	3
	Общо за Печалба(загуба) от минали години		0	3
VI	. Текуща печалба (загуба)	2	67	86
	Общо за раздел "А"	2	**73**	**95**
Г	**.Задължения**			
1	. Получени аванси, в т.ч.		3	
	до 1 година		2	0
2	. Задължения към доставчици, в т.ч.	2	1	2
	до 1 година		1	2
3	. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.	5ж	2	4
	до 1 година		2	4
4	. Други задължения, в т.ч.		12	12
	до 1 година		12	12
	.-към персонала,в т.ч.		2	1
	до 1 година		2	1
	.-към осигурителните организации, в т.ч.		1	1
	до 1 година		1	1
	.-данъчни задължения, в т.ч.	2	8	10
	до 1 година		8	10
	.-други задължения		1	
	до 1 година		1	0
	Общо за раздел Г, в т.ч.		**18**	**18**
	до 1 година		**17**	**18**
	СУМА НА ПАСИВА		**91**	**113**

Дата на съставяне
01.02.2012

Съставител: Иван Митев

Ръководител: Иван Митев

МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ ООД

ЕИК 121 079 404

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ ООД

София, ул.Любен Каравелов, № 82

за период 01.01-31.12.2011 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерви	Финансов резулат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	2	2	3	4
Салдо в началото на отчетния период	**5**	**1**	**3**	**0**	**86**	**95**
Салдо след промени в счетоводна политика и грешки	5	1	3	0	86	95
Нетна печалба/загуба за периода					67	67
1. Разпределение на печалбата в т.ч.,за:	**0**	**0**	**(89)**	**0**	**0**	**(89)**
- дивиденти, от тях за			(89)		0	(89)
Съдружници в групата			(79)			(79)
Физически лица			(10)			(10)
9. Други изменения			86	0	(86)	0
Салдо към края на отчетния период	**5**	**1**	**0**	**0**	**67**	**73**
Собствен капитал към края на отчетния период	5	1	0	0	67	73

Дата на съставяне

01.02.2012

Съставител: Иван Митев

Ръководител: Иван Митев

"МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ" ООД

ЕИК **121 079 404**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ ООД
София, ул.Любен Каравелов, № 82
за период 01.01-31.12.2011 година

хил.лева

		Текущ период			Предходен период		
Наименование на паричните потоци		Постъпле-ния	Плащания	Нетен поток	Постъпле-ния	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контаргенти		175	78	97	192	72	120
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			32	-32		33	-33
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			9	-9			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			10	-10		10	-10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		175	129	46	192	115	77
В. Парични потоци от финансова дейност				0			0
Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми			50	-50	15	81	-66
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				0		10	-10
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		0	50	-50	15	91	-76
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)		175	179	-4	207	206	1
Д. Парични средства в началото на периода				7			6
Е. Парични средства в края на периода				3			7

Дата на съставяне
01.02.2012

Съставител: Иван Митев

Ръководител: Иван Митев

"МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ" ООД

Приложение № 1

121 079 404

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ ООД
за период 01.01-31.12.2011 година

хил лева

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценка		Преоценена стойност на 31.12 (4+5-6)	Амортизация							Балансова стойност
		към 01.01	на постъпили през годината	на излезли през годината	към 31.12 (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на годината	Начислена през годината	Отписана през годината	В края на годината (8+9 10)	Преоценка		Преоценена амортизация	(7-14)
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Компютри	13	2	11	**4**	0	0	**4**	13	0	11	**2**	0	0	**2**	**2**
2	Офис обзавеждане	4	0	3	**1**	0	0	**1**	3	0	3	**0**	0	0	**0**	**1**
I	**Общо дълготрайни материални активи**	**17**	**2**	**14**	**5**	**0**	**0**	**5**	**16**	**0**	**14**	**2**	**0**	**0**	**2**	**3**
1	Други заеми	79	0	17	**62**	0	0	**62**	0	0	0	**0**	0	0	**0**	**62**
II	**Обща дългосрочни финансови активи**	**79**	**0**	**17**	**62**	**0**	**0**	**62**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**62**
	Общ нетекущи (дългосрочни) активи	**96**	**2**	**31**	**67**	**0**	**0**	**67**	**16**	**0**	**14**	**2**	**0**	**0**	**2**	**65**

Дата на съставяне
01.02.2012

Съставител: Иван Митев

Ръководител: Иван Митев

"МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ" ООД · СОФИЯ · МИТЕВ и СИН

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ ООД
за годината приключваща на 31 Декември 2011 година.

А .Корпоративна информация

МИТЕВ И СИН КОНСУЛТИНГ ООД (дружеството) е регистрирано като дружество с ограничена отговорност през 2003 г. и е вписано в Търговския регистър под ЕИК 121 079 404

Предметът на дейност на дружеството е одиторски и счетоводни услуги
Дружеството се управлява от един управител. Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване на 01 февруари 2012 година
Сумите в отчета са представени в хил.лева

Б . Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет

I . База за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият финасов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

През 2011 както и през предходната 2010 година Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по НСФОМСП. Няма промяна в базата за съставяне на финансовия отчет

II . Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период.

III . Приложени счетоводни политики

1 .Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .
Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи се извеждат временно от употреба - за ремонт, за подобрения, консервиране. Разходите за консервиране се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали

Амортизация

Амортизируемата стойност е равна на отчетната стойност

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Няма промяна в възприетия метод на амортизация през отчетния период спрямо предходния

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група активи	**Среден полезен живот**
Машини и оборудване	**3**
Съоръжения	**3**
Компютри	**2**
Офис обзавеждане	**6**
Други дълготрайни активи	**6**

2 . Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност, намалена с евентуална обезценка.

За определяне на амортизираната стойност на кредитите и вземанията се ползва ефективният лихвен процент равен на оригиналният процент определен с договора.

Определянето на обезценката се извършва на база на възстановия състав на всяко едно вземане.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж;
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

3 . Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

4 . Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой, в банки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца, както и овърдрафтове. В баланса офърдрафтовете се включват като краткосрочни задължения в категория краткосрочни заеми.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

5 . Собствен капитал

Регистрираните в търговския регистър дружествени дялове и издадените обикновенни акции се отчитат като основен капитал. Дивидентите се отчитат в намаление на собствения капитал през периода, в който те бъдат гласувани

6 . Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран срок и със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на съставяне на финансовия отчет.
Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

7 . Чуждестранна валута

Предприятието извършва преоценка на валутните позиции годишно към датата на отчета
Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е заключителния курс на БНБ към датата на отчета

8 . Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на съответните счетоводни стандарти, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

9 .Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

10 . Лизингови договори

Лизингови договори, при които значителната част от рисковите и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията по оперативните лизинги (нетно от отстъпките на наемодателя) се признават като разход в отчета за доходите на равни части за периода на лизинговия договор.

11 . Разпределение на дивиденти

Разпределение на дивиденти на собствениците се признават като задължение във финансовия отчет в периода, в които е одобрено.

V . Други оповестявания

1 . Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2 . Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3 . Несигурности

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

1 .Дълготрайни материални активи:

Информацията за движението на дълготрайните материални активи е представена в приложение № 1

Дружеството няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

В стойността на дълготрайните материални активи няма включени напълно амортизирани активи

Няма промяна в възприетия метод на амортизация през отчетния период спрямо предходния период

2 . Вземания

Към датата на отчета няма данни за обезценка на вземания

Някои от по-съществените вземания, представени в баланса са следните: (в хил.лв)

Контрагент	**31.12.2011**	**31.12.2010**
Орион 2001 ООД	4	4
Пи ЕС Трейд 2007 ООД	4	
ЕТ " Агро индустриал Божидар Петракиев"	3	0
"Логсървисиз ленд" ООД	2	2

2 . Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са отразени предплатените услуги както следва:

а Начислени лихви по лизингов договор

3 . Разходи

Предприятието е извършило следните разходи за дейността, които не са платени към датата на отчета:

Вид разход	Начислени	от тях неплатени
За външни услуги	40	2
Общо	40	2

4 . Приходи

Предприятието е извършило следните приходи от дейността, които не са платени към датата на отчета:

Вид приходи	Начислени	от тях неплатени
Приходи от предоставени услуги	146	11
Приходи от лихви	4	4
Общо приходи	150	15

5 . Свързани лица

Свързани лица по линията на контрола

Размер на контрола

Наименование	пряк	непряк
Митев и Митев ООД	89.00%	
Митев инвест ООД		81.00%

б . В годишния отчет са отчетени следните сделки със свързани лица:

През отчетната година са осъществени следните видове сделки:

Наем на недвижими имоти собственост на Митев инвест ООД

Политика за формиране цените на сделките между свързани лица.

Стойността на сключените договори е определя в съответствие с ценовата политика за други подобни сделки.

в . Покупки

Доставчик	**31.12.2011**	**Вид сделка**	**31.12.2010**
Митев инвест ООД	**15**	**наем**	**8**
Общо	**15**		**8**

д . Предоставени кредити

Кредитополучател	**31.12.2011**	**Залог**	**31.12.2010**
Митев и Митев ООД	**62**		**79**
Общо	**62**		**79**

е . Вземания от свързани лица

Клиент	**31.12.2011**	**Вид сделка**	**31.12.2010**
Митев и Митев ООД	**4**	**лихви**	**11**
Общо	**4**		**11**

ж . Задължения към свързани лица

Доставчик	**31.12.2011**	**Вид сделка**	**31.12.2010**
Митев инвест ООД	**2**	**лихва**	**4**
Общо	**2**		**4**

Г .Други оповестявания

1 . Събития след датата на баланса

Няма съществени събития, настъпили след датата на баланса.

2 . Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове.

3 .Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация