СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КОНСОЛИД ООД
към 31-12-2013

АКТИВ

РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума / х. лева / текуща година 2013	предход година 2012
А Записан но невнесен капитал	-	-
Б Нетекущи(дълготрайни) материални активи	-	-
I Нематериални активи	-	-
1 Продукти от развойна дейност	-	-
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки програмни продукти и др.такива права	1	1
3 Търговска репутация	-	-
3.1 Положителна търговска репутация	-	-
3.2 Отрицателна търговска репутация		
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-
Общо за група I :	1	1
II **Дълготрайни материални активи**	-	-
1 Земи и сгради в т.ч.	-	3
1.1 Земи терени	-	3
1.2 Сгради	-	-
2 Машини производствено оборудване и апаратура	-	62
3 Съоръжения и други	2	-
4 предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	15	15
Общо за група II :	17	80
III **Дългосрочни финансови активи**		
1 Акции и дялове в предприятия от група	-	-
2 Предоставени заеми на предприятия от група	-	-
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-
4 Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-
5 Дългосрочни инвестиции	-	-
6 Други заеми	-	-
7 Изкупени собствени акции	-	-
- номинална стойност.....хил.лв	-	-
Общо за група III:	-	-
IV **Отсрочени данъци**	-	-
Общо за раздел Б	18	81
В Текущи (краткотрайни) активи	-	-
I Материални запаси	-	-
1 Суровини и материали	-	-
2 Незавършено производство	-	-
3 Продукция и стоки в т.ч	-	-
- продукция	-	-
- стоки	-	6
4 Предоставени аванси	4	3
Общо за група I :	4	9
II Вземания	-	-
1 Вземания от клиенти и доставчици в т.ч	33	6
- над 1 година	-	-
2 Вземания от предприятия от група в т.ч	-	-
- над 1 година	-	-
3 Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч	-	-
- над 1 година	-	-
4 Други вземания в т.ч.	-	-
- над 1 година	-	-
Общо за група II :	33	6
III Инвестиции	-	-
1 Акции и дялове в предприятия от група	-	-
2 Изкупени собствени акции	-	-
- Номинална стойност	-	-
3 Други инвестиции	-	-
Общо за група III :	-	-
IV **Парични средства**	-	-
Касови наличности и сметки		
4.1 Касови наличности в лева	17	11
4.2 Касови наличности във валута	-	-
4.3 Разплащателни сметки	1	5
4.4 Блокирани парични средства	-	-
4.5 Парични еквиваленти	-	
Общо за група IV:	18	16
Общо за раздел В :	55	31
Г Разходи за бъдещи периоди	3	-
Сума на АКТИВА	76	112

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума / х. лева / текуща година 2013	предход година 2012
А Собствен капитал	-	-
I записан капитал	5	5
II Премии от емисии	-	-
III Резерви от последващи оценки	-	-
IV Резерви		
1 Законови резерви	-	-
2 Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
3 Резерв съгласно учредителен акт	-	-
4 Други резерви	-	-
Общо за група IV :	-	-
V Натрупана печалба/загуба минали години	32	57
1 Неразпределена печалба	32	57
2 Непокрита загуба	-	-
VI Текуща печалба /загуба	(2)	3
3 Печалба от текущия период	(2)	3
4 Загуба от текущия период	-	-
Общо за раздел А :	35	65
Б Провизии и сходни задължения		
1 Провизии за пенсии и други сходни задължения	-	-
2 Провизии за данъци в т.ч	-	-
- за отсрочени данъци	-	-
3 Други провизии и сходни задължения	-	-
Общо за раздел Б	-	-
В Задължения		
1 Облигационни заеми отделно посочване на конвертируемите в т.ч	-	-
1.1 до 1 година	-	-
1.2 над 1 година	-	-
2 Задължения към финансови предприятия в т.ч	23	29
2.1 до 1 година	-	-
2.2 над 1 година	23	29
3 Получени аванси в т.ч	-	8
3.1 до 1 година	-	8
3.2 над 1 година	-	-
4 Задължения към доставчици	-	8
4.1 до 1 година	-	8
4.2 над 1 година	-	-
5 Задължения по полици	-	-
5.1 до 1 година	-	-
5.2 над 1 година	-	-
6 Задължения към предприятия от група	-	-
6.1 до 1 година	-	-
6.2 над 1 година	-	-
7 Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.	-	-
7.1 до 1 година	-	-
7.2 над 1 година	-	-
8 Други задължения	18	2
8.1 до 1 година	18	2
8.1 над 1 година	-	-
към персонала в т.ч	1	-
до 1 година	1	-
над 1 година	-	-
осигурителни задължения в т.ч	-	-
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
данъчни задължения	2	2
до 1 година	2	2
над 1 година	-	-
Общо за раздел В:	41	47
Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
- финансирания	-	-
- приходи за бъдещи периоди	-	-
Сума на ПАСИВА(раздели А+Б+В)	76	112

дата на съставяне : 18/2/2014

Съставил: Пенка Христова

Ръководител: Георги Кръстев

"КОНСОЛИДЕЙТ - ООД
Булстат: 117 03 598
РУСЕ, бул. „Цар Освободител" № 42
ет.1, ап.1"

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАХОДИТЕ

ЕИК 117603598

на КОНСОЛИД ООД

към 31-12-2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /хил. Лева/ текуща година	предход-на година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /хил. Лева/ текуща година	предход-на година
а	1	2	а	1	2
А **Разходи за оперативна дейност**	-	-	**А. Приходи**		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	I Приходи от оперативна дейност		
2 Разходи за суровини материали и външни услуги	29	26	1 Нетни приходи от продажби на	55	66
Разходи за материали	6	6	а Продукция	-	-
Разходи за външни услуги	23	20	б Стоки	-	-
3 Разходи за персонала	19	15	в услуги в т.ч	55	66
Разходи за възнаграждения	18	13	Приходи от търговско-поср дейност		
Разходи за осигуровки в т.ч.	1	2	Приходи от наеми		
осигуровки свързани с пенсии	-	-	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
4 Разходи за амортизация и обезценка в т ч	5	18	3 разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
а амортизации и обезценка на дълготрайни активи	5	18	4 Други приходи	65	-
-разходи за амортизация	5	18	в това число	-	-
-разходи от обезценка	-	-	от Финансирания	-	-
б разходи от обезценка на текущи активи	-	-	от тях от правителството	-	-
5 Други разходи	67	-	Приходи от продажба на суровини и м-ли	-	-
а балансова стойност на продадените активи	65	-	Приходи от продажба на дълготрайни активи	65	-
б провизии	-	-	Други	-	-
в други	2	-			
Общо за разходи за оперативна дейност	**120**	**59**	**Общо приходи от оперативна дейност**	**120**	**66**
			5 Приходи от участия в дъщерни асоциирани и смесени предприятия в т.ч	-	-
6 Разходи от обезценка на финансови активи вкл инвестиции признати като текущи активи в т.ч.	-	-	приходи от предприятия от група	-	-
- отрицателни разлики по промяна на валутни курсове	-	-	6 Приходи от други инвестиции и заеми признати като нетекущи(дългодрочни) активи в т.ч	-	-
7 Разходи за лихви и други финансови разходи	2	4	приходи от предприятия от група	-	-
разходи свързани с предприятия от група	-	-	7 други лихви и финансови приходи в т.ч.	-	
отрицателни разходи свързани с финансови активи	-	-	а приходи от предприятия от група	-	-
				-	-
			б положителни разлики от операции с финансови активи	-	-
			в положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо финансови разходи	2	4	**Общо финансови приходи**	-	-
Б. Общо разходи	122	63	**Б. Общо приходи**	**120**	**66**
В. Печалба от обичайната дейност		3	**В. Загуба от обичайната дейност**	2	
IV. Извънредни разходи	-	-	**IV. Извънредни приходи**	-	
Г. Общо разходи /Б.+IV/	122	63	**Г. Общо приходи /Б.+IV/**	**120**	**66**
Д. Счетоводна печалба		3	**Д. Счетоводна загуба**	2	
V. Разходи за данъци					
13 Данък върху печалбата					
14 Други данъци	-				
бщо V:	-	-			
Е. Печалба /Д-V/	-	3	**Е. Загуба Д+V**	2	
о (Г.+V+Е)	**122**	**66**	*ко (Г+Е)*	**122**	**66**

дата на съставяне : 18/2/2014

Съставил: Пенка Христова

Ръководител: Георги Христев

"КОНСОЛИД" - ООД
Булстат: BG117 603 598
РУСЕ,бул. „Цар Освободител" 42
вх.1,ет.2,ап.4

Отчет за паричния поток

НА КОНСОЛИД ООД

КЪМ 31-12-2013 г.

ЕИК 117603598

No	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Суми в хиляди лева					
		текущ период			предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	1	2	3	4	5	3
А	**Парични потоци от основна дейност**						
	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	33	65	(32)	118	57	61
	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи държани за търгуване	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	-	19	(19)	-	21	(21)
	Парични потоци свързани с лихви комисионни дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	-	-
	Плащания при разпределяния на печалби	-	29	(29)	-	-	-
	Други парични потоци от основна дейност	14	-	14	3		3
	Всичко парични потоци от основна дейност	**47**	**113**	**(66)**	**121**	**78**	**43**
Б	**Парични потоци от инвестиционна дейност**	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с дълготрайни активи	77	-	77	8		8
	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с лихви комисионни дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с бизнескомбинации придобивания	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
	Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**77**	**-**	**77**	**8**	**-**	**8**
В	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	-	8	(8)	30	64	(34)
	Парични потоци свързани с лихви комисионни дивиденти и други подобни	-	1	(1)	-	3	(3)
	Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
	Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци за финансова дейност	**-**	**9**	**(9)**	**30**	**67**	**(37)**
Г	**Изменение на паричната средства през периода**	**124**	**122**	**2**	**159**	**145**	**14**
Д	**Наличност на парични средства в началото на периода**			**16**			**2**
Е	**Наличност на парични средства в края на периода**			**18**			**16**

дата на съставяне : 18/2/2014

Съставил: Пенка Христова

Ръководител: Георги Кръстев

"КОНСОЛИД" - ООД
Булстат: BG117 603 598
Русе,бул. „Цар Освободител" 42
вх.1,ет.2,ап.4

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА КОНСОЛИД ООД
към 31-12-2013година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	57	-	3	65
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	57	-	3	65
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(2)	(2)
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								(25)		(3)	(28)
- за дивиденти								(28)			(28)
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	32	-	(2)	35
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	-	-	-	-	-	-	32	-	(2)	35

дата на съставяне : 18/2/2014

Съставил: Пенка Христова

Ръководител: Георги Кръстев

КОНСОЛИД" - ООД
Булстат: BG117 603 598
ул."Цар Освободител" 42
вх.1,ет.2,ап.4

КОНСОЛИД ООД
гр.Русе

ЕИК 117603598

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
КОНСОЛИД ООД
към 31-12-2013

/. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

КОНСОЛИД ООД
Седалище: гр Русе
Адрес на управление: гр. Русе, бул. Цар Освободител 42, ет.2;
Адрес за кореспонденция: гр. Русе, бул. Цар Освободител 42, ет.2;
Дружеството няма открити клонове.

Консолид ООД е регистрирано в регистъра на търговските дружества под № 3723,том 79, стр. 56 по ф.д.541/2003 г., с основен капитал 5000 лв.
Дружеството е учредено без определен срок.

Основна дейност на дружеството: е извършване на счетоводни услуги.
Капиталът на дружеството е разпределен в 500 броя дялове, всеки с номинална стойност 10 лева. Дружеството се представлява и управлява от Пенка Христова.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.
Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

///. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;
б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;
в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;
е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.
а)счетоводен баланс;
б)отчет за приходите и
в)отчет за паричния поток;
г) отчет за собствения
д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно новите форми.

VII. Оценъчни бази. използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.
Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка
Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:
а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.
в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на
г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;
д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в години	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	25	4
Машини и оборудване	3-5	30
Съоръжения	25	4
Транспортни средства	4-5	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	6-7	15
Компютърна техника	2	50
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Отчетна стойност на активите с нулева балансова стойност 8хил.лв

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок над 360 дни - 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди и са в размер3 хил.лв

Включват разсрочени банкови такси за периода на кредите 6г, разходи за рекл.материали, малоценни и малотрайни материали, застраховки.

Провизии и сходни задължения.Не са начислявани за периода.

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декемември 2009		Движение на отсрочените данъци 2010 г.				31 декемември 2010	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	44329.35	4 433	5332.79	533	48215	4 822	1 447	145
Обезценка на вземания							-	-
Компенсируми отпуски							-	-
Загуба							-	-
Слаба капитализация		-		-			-	-
Общо активи:	**44 329**	**4 433**	**5 333**	**533**	**48 215**	**4 822**	**1 447**	**145**
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации	47 291	4 729	4 305	430	50 185	5 019	1 411	141
Общо пасиви:	47 291	**4 729**	**4 305**	**430**	**50 185**	**5 019**	**1 411**	**141**
Отсрочени данъци (нето)	**(2 962)**	**(296)**	**1 028**	**103**	**(1 970)**	**(197)**	**36**	**4**

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
Вид	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	500	10			500		0
Обикновенни акции					0		0
Обикновенни поименни акции					0		0
Привилигировани акции					0		0
Общо:	500		0		500		0

Финансов резултат: -2 015.98 лв Доходност на един дял: -4.03196

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	Над 5 год. в хил.лв.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
1.Към банки :	0	23	0	

Задължения към персонала	Средно сп.състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал				
Производствен и помощен персонал	2	1		
Задължения за неизползван отпуск - общо				
Общо задължения към персонала:	2	1	0	

Данъчни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Данък добавена стойност	x	1		
Общо данъчни задължения:		1	0	

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/.Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

Сделки със свързани лица: Адара ООД доставчик лихви 6 хил.лв, авансово доставки 3хил.лв, аванс по продажби 7хил.лв. Херон ЕООД - клиент 3 хил.лв, наеми консумативи

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано
2. Фундаментални грешки.

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита като се включва в други приходи и разходи за текущия период, а за предходния период се изготвят проформа /баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал/ и се прилагат към годишния финансов отчет.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Други оповестявания

дата на съставяне : 18/2/2014

Съставител: Пенка Христова

Ръководител: Георги Кръстев

