Отчетна единица: " АССА НС " ООД	
Гр. (с.) СОФИЯ	
Община:СТОЛИЧНА	
ЕИК по БУЛСТАТ / ТР:	

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	б	1	2
II.	**Дълготрайни материални активи**			
3	Съоръжения и други	02230	5	3
	Общо за група II:	***02200***	***5***	***3***
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I.	**Материални запаси**			
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	03130	50	48
	- стоки	03132	50	48
	Общо за група I:	***03100***	***50***	***48***
II.	**Вземания**			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	03210	18	22
	- над 1 година	03211	3	5
4	Други вземания, в т.ч.:	03240	1	1
	- над 1 година	03241	1	1
	Общо за група II:	***03200***	***19***	***23***
IV.	**Парични средства**			
1	Касови наличности и сметки в страната	03410	3	3
	- Разплащателни сметки	03413	3	3
	Общо за група IV:	***03400***	***3***	***3***
	Общо за раздел В:	**03000**	**72**	**74**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**04000**	**1**	**0**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**04500**	**78**	**77**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	година
	а	б	1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
I.	**Записан капитал**	**05100**	**5**	**5**
2	Други видове основен капитал	05120	5	5
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**			
	- неразпределена печалба	05510	12	12
	- непокрита загуба	05520	(29)	(4)
	Общо за група V:	***05500***	***(17)***	***8***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**05600**	(7)	(25)
	Общо раздел А:	**05000**	**(19)**	**(12)**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	07400	17	4
	- до 1 година	*07401*	14	2
	- над 1 година	*07402*	3	2
8	Други задължения, в т.ч.:	07800	80	85
	- до 1 година	*07801*	80	85
	към персонала, в т.ч.:	07810	1	1
	- до 1 година	*07811*	1	1
	осигурителни задължения, в т.ч.:	07820	1	1
	- до 1 година	*07821*	1	1
	данъчни задължения, в т.ч.:	07830	2	1
	- до 1 година	*07831*	2	1
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**07000**	**97**	**89**
	- до 1 година	*07001*	94	87
	- над 1 година	*07002*	3	2
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**08500**	**78**	**77**

Дата: 23.12.2011 г.

(подпис)

02/931-6200

(телефон)

Ръководител:АТАНАС СТОЯНОВ АТАНАСОВ

Съставител:ГЕРГАНА АСЕНОВА СПИРИДОНОВА

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:ГЕРГАНА АСЕНОВА СПИРИДОНОВА

(име, презиме, фамилия)

АССА НС ООД ASSA NS СОФИЯ

Отчетна единица: " АССА НС " ООД	
Гр. (с.) СОФИЯ	
Община:СТОЛИЧНА	
ЕИК по БУЛСТАТ / ТР:	

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЗА ПЕРИОД 01 ЯНУАРИ 2010 ГОДИНА - 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

	Наименование на разходите	Код на реда	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	б	1	2
А	**Разходи**			
I	**Разходи за оперативната дейност**			
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10200	26	30
	а) суровини и материали	10210	5	4
	б) външни услуги	10220	21	26
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	22	18
	а) разходи за възнаграждения	10310	19	15
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320	3	3
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	10400	2	12
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10410	2	12
	- разходи за амортизация	*10411*	*2*	*12*
5	Други разходи, в т.ч.:	10500	57	50
	а) балансова стойност на продадените активи	10510	49	42
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**10000**	**107**	**110**
II	**Финансови разходи**			
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11200	7	7
	Общо финансови разходи (6+7)	**11000**	**7**	**7**
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**13000**	**114**	**117**
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**14500**	**114**	**117**

	Наименование на приходите		Сума (хил. лева) текуща	предходна
	а		1	2
	Приходи			
	Приходи от оперативна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	15100	95	92
	б) стоки	15120	95	92
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**15000**	**95**	**92**
8	Загуба от обичайна дейност	19000	19	25
9	Извънредни приходи	17000	12	0
	- в т. ч. получени за застрахователни обезщетения	17100		
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**18000**	**107**	**92**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	7	25
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	19200	7	25
	Всичко (Общо приходи+11)	**19500**	**114**	**117**

Дата: 23.02.2011 Г.

Ръководител:АТАНАС СТОЯНОВ АТАНАСОВ

Съставител:ГЕРГАНА АСЕНОВА СПИРИДОНОВА

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт:ГЕРГАНА АСЕНОВА СПИРИДОНОВА

(име, презиме, фамилия)

02/931-32-07

(телефон)

АССА НС ООД ASSA NS СОФИЯ

Отчетна единица: " АССА НС " ООД	
Гр. (с.) СОФИЯ	
Община:СТОЛИЧНА	
ЕИК по БУЛСТАТ / ТР:	

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ЗА ПЕРИОД 01 ЯНУАРИ 2010 ГОДИНА - 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

	Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност								
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	108	86	22	109	86	23
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533	0	22	(22)	0	18	(18)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**61530**	**108**	**108**	**0**	**109**	**104**	**5**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност								
1	Паричии потоци, свързани с дълготрайни активи	61541	0	4	(4)	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**61540**	**0**	**4**	**(4)**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност								
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552	2	2	0	1	1	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	76	72	4	72	84	(12)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**61550**	**78**	**74**	**4**	**73**	**85**	**(12)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**61560**	**186**	**186**	**0**	**182**	**189**	**(7)**
Д. Парични средства в началото на периода		**61570**			**3**			**10**
Е. Парични средства в края на периода		**61580**			**3**			**3**

23.02.2011 г.

Ръководител:АТАНАС СТ.АТАНАСОВ

Съставител:ГЕРГАНА АС.СПИРИДОНОВА

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт:ГЕРГАНА СПИРИДОНОВА

(име, презиме, фамилия)

02/931-62-07

(телефон)

АССА НС ООД ASSA NS СОФИЯ

Отчетна единица: " АССА НС " ООД
Гр. (с.) СОФИЯ
Община:СТОЛИЧНА
ЕИК по БУЛСТАТ / ТР:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА *(може да не се попълва от предприятия, които съгласно критериите в Закона за малките и средни предприятия са определени като "Микро" или "Малки")* *(хил. лева)*

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	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	5	0	0	0	0	0	0	12	(29)	0	**(12)**
6. Финансов резултат за текущия период	61660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(7)	**(7)**
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12**	**(29)**	**(7)**	**(19)**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**61740**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12**	**(29)**	**(7)**	**(19)**

Дата: 23.02.2011 Г.

Ръководител:АТАНАС СТОЯНОВ АТАНАСОВ
Съставител:ГЕРГАНА АСЕНОВА СПИРИДОНОВА
(име, презиме, фамилия) *(подпис)*
Лице за контакт:ГЕРГАНА АСЕНОВА СПИРИДОНОВА 02/931[illegible]2-07
(име, презиме, фамилия) *(телефон)*

АССА НС ООД ASSA NS СОФИЯ

„ АССА - НС „ ООД

ИНД. № 131281379
СОФИЯ , БУЛ.„ ПОРУЧИК НЕДЕЛЧО БОНЧЕВ „ № 8 ЕТ. 7

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО

Фирма **" АССА – НС " ООД** прилага двустранно счетоводно записване Възприета е мемориално ордерната система на счетоводно записване. Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на ЗСч и при съобразяване с основните счетоводни принципи.

Дружеството осъществява своето текущо счетоводство на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставяне на документите съгласно действащото българското търговско и счетоводно законодателство. Организира се по ред определен в ЗСч и утвърден от ръководството на предприятието индивидуален сметкоплан.Съобразява се с всички настъпили законодателни промени и при необходимост извършва съответните преизчисления.

Фирма **" АССА - НС " ООД** изготвя годишните си финансови отчети на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет на фирмата се изготвя в хиляди лева.

Финансовият отчет на дружеството е индентифициран и разграничен от друга информация. Отнася се за отделно предприятие.Дружеството вярно и точно представя имущественото си състояние, финансовия резултат и промените в паричните потоци и собствения си капитал. Представената информация отговаря на изискванията за разбираемост,надеждност, уместност и сравнимост.

Годишният финансов отчет за 2010 година е съставен за период 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г. в хиляди лева, като счетоводният баланс, отчетът за приходите и разходите и отчетът за паричния поток съдържат данни за предходният отчетен период.

Предприятието е нефинансово. Намира се в Р България и няма офиси, магазини, представителства и др. подобни извън РБългария.

Финансовият отчет е изготвен честно - в съответствие със собствената си счетоводна политика, която не противоречи и се основава на принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП.

Счетоводната политика на предприятието е изготвена така, че да дава сигурност, че информацията във финансовия отчет е :

1. необходима за вземане на решения от потребителите на финансовите отчети.
2. надеждна – представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието, отразява икономическата същност на събитията и операциите, неутрална е и безпристрастна, предпазлива и пълна във всички съществени аспекти.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципите за действащо предприятие. На управляващият орган не са известни данни, които водят до несигурност, относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Дружеството изготвя финансовия си отчет / без отчета за паричният поток / на базата на принципа за текущо начисляване. Съгласно този принцип операциите и събитията, както и приходът от тях се признават / отразяват / в счетоводните регистри и се включват в финансовия отчет към момента на възникването им, а не при плащането на парични средства. Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им с приходите.

Представянето и класификацията на статиите във финансовия отчет се запазва през следващите периоди, освен при настъпването на значителни промени в дейността на предприятието или наложена промяна с нормативен акт. Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно.

Активите и пасивите не се компенсират.

Степента на точност на числата, представени във финансовият отчет е с максимална разлика до 1 хил.лв. - предвид окръгленията.

Финансовият отчет на дружеството съдържа : счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричния поток и приложение.

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

Приходът се признава след като е прехвърлена собствеността на стоките или услугите върху купувача. Определя се по справедлива стойност на полученото / или подлежащо на получаване / възнаграждение, когато направените разходи могат да бъдат надлежно оценени. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените по същата сделка

разходи и се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността. Дружеството отчита икономическа изгода от всяка извършена сделка.

Годишните финансови отчети за представени във форма и структура, съгласно изискванията на СС 1. ОПР и балансът са подготвени и предоставени на съпоставима база.
Очетена е счетоводна загуба в размер на 7 260,16 лева, която представлява загуба от обичайната дейност и извънредните статии.
Не са открити фундаментални грешки. Няма промяна в счетоводната политика.
Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод при спазване изискванията на т. 15 отСС 7. Представя движението на паричния поток от основната дейност.Паричните наличности са в брой и по безсрочни депозити / разплащателни и картови сметки /. Отразени са в раздел В група IV от актива на баланса.Основно разплащането се извършва безкасово.

Към 31.12.2010 г. са направени следните финансово – счетоводни анализи :

1. Коефициент на рентабилност :
   - на приходи от продажба - к. - / - 0,07 /
   - на собствен капитал - к. - 0,37
   - на привлеченият капитал - к. - / - 0,09 /
   - на капитализация на активите - к. - / - 0,10 /
2. Коефициент на ефективност :
   - на разходите - к. 0,94
   - на приходите - к. 1,07
3. Финансова автономност
   - финансова автономност - к. / - 0,24 /
   - задлъжнялост - к. / - 4,21 /

Стоково – материалните запаси са придобити чрез покупка и предназначени за продажба Свързани са с основната дейност на фирмата – търговия на дребно с резервни части за пневматични апарати.

Краткотрайните материални активи / стоково-материални запаси / се отчитат по историческа цена / доставна цена /. Доставната цена се определя като сума от всички разходи по закупуването и доставката на стоково – материалните запаси / в това число мита, транспорт и др.п./, а също така и разходите, които допринасят за привеждането им в готов за продажба / или използване / вид.

Разходите за продажба се отчитат като текущи разходи за дейността в периода в който са направени.

При отписване на стоково-материални запаси се прилага метода на " конкретно определена цена на доставните партиди " при тяхното потребление.

В края на отчетният период е направена оценка на нетната реализуема стойност на стоково материални запаси. При съпоставянето с отчетната стойност не са отчетени условия за намаление или увеличение на отчетната стойност.

За материални дълготрайни активи се признава актив, когато отговаря на определението за материален дълготраен актив съгласно чл. 50 от ЗКПО и с праг на същественост над 700.00 лева. Под тази стойност те се отчитат като текущ разход и се завеждат задбалансово като собствени активи, невключени в стопанския оборот. През отчетния период са закупени ДМА на стойност 4 хил.лв.

При първоначална оценка всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по придобиването му.

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от преоценка. / препоръчителен метод /.Последващи разходи се отчитат като увеличение на балансовата стойност на актива.

ДМА се отписват при продажба или когато не се очаква икономическа изгода от използването на актива или при освобождаването от него.

Преоценки се осъществяват по справедлива стойност / пазарна стойност / на всеки отделен актив.

За материалните дълготрайни активи се прилага " систематично линейният метод " на амортизация, като се спазват изискванията на СС 4. Разходът за амортизационни отчисления се установява по категории активи. Амортизационната политика на фирмата се определя при спазване на изискванията на чл. 52,53 и 54 от ЗКПО. Счетоводният амортизационен план е равен на данъчния амортизационен план и е изготвен съгласно изискванията на ЗКПО.

Нематериални дълготрайни активи се признават и отчитат като такива, когато отговарят на определението за нематериален дълготраен актив, съгласно чл. 51 от ЗКПО и с праг на същественост над 700.00 лева. Под тази стойност те се отчитат като текущ разход и се завеждат задбалансово като собствени активи, невключени в стопанският оборот.

При първоначална оценка всеки дълготраен нематериален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по придобиването му.

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от преоценка.

/ препоръчителен метод /.Последващи разходи, които могат надлежно да бъдат измерени и които водят до увеличение на очакваните икономически изгоди, спрямо първоначалната оценка се отчитат като увеличение на балансовата стойност на актива.

Нематериалните ДА се отписват при продажба или когато не се очаква икономическа изгода от използването на актива или при освобождаването от него.

Преоценки се осъществяват по справедлива стойност / пазарна стойност / на всеки отделен актив.

За нематериалните дълготрайни активи се прилага " систематично линейният метод " на амортизация, като се спазват изискванията на СС 4. Разходът за амортизационни отчисления се установява по категории активи. Амортизационната политика на фирмата се определя при спазване на изискванията на чл. 52,53 е 54 от ЗКПО. Счетоводният амортизационен план е равен на данъчния амортизационен план и е изготвен съгласно изискванията на ЗКПО.

На основание чл. 22 от Закона за счетоводството активите и пасивите на фирмата се инвентаризират най-малко веднъж годишно с цел достоверното им представяне в ГФО.

В края на отчетния период не са определени условия за обезценка на наличните активи на дружеството.Използвани са външни източници за информация.

Не са получавани дарения от трети лица.

Основният капитал на дружеството е 5 000 лева. Формиран е от вноските на съдружниците и е внесен 100 %.Собственият капитал на дружеството към 31.12.2010 г. е / - 19 / хил.лева, елементите на който са основния капитал и финансовия резултат.

Между датата на годишният финансов отчет и изготвянето му са получени документи от 2011 г., отчитащи действително направени разходи за дейността за 2010 г. на стойност 352,80 лева. Разходите са за съобщителни услуги / телефон / и консумативни разходи за офис. Включени са в отчетите за 2010 г.

Открита е валутна сметка в евро. Отчетени са разходи от валутни преоценки по централен курс на БНБ в размер на 55,12 лева.

Във фирмата са осъществени сделки между свързани лица за доставки в размер на 860,60 лева. Разчетите не са уредени. Цената на сделките се определя по метода на съпоставмост на неконтролираната цена.Няма отклонения от характерната справедлива стойност на сключените сделки

Към 31.12.2010 г. фирмата отчита въстановим данък от печалбата от обичайната дейност в размер на 985,91 лева.

Приходите на фирмата през периода са на стойност 106 923,46 лева.Състоят се основно от приходи от продажба на дребно на резервни части за пневматични апарати и извънредни приходи.Разходите са пряко свързани с осъществяваната дейност и са на стойност 114 1893,62 лева. След преобразуване на счетоводният резултат, данъчната загуба е 1 607,24 лева.

През отчетният период за ползвани всички полагаеми се отпуски от персонала.Изплатени са работни заплати на стойност 18 406,14 лева. Възнаграждението за м.декември 2010 г. в размер на 1 283,46 лева е изплатено в м.януари 2011 година.

ГФО е одобрен и приет на 23.02.2011 г. от общото събрание на дружеството.

Изготвил :
/ Гергана Спиридонова /

Управител:
/ Силвия Димитрова /

ACCA HC OOД
ASSA NS
СОФИЯ