БАЛАНС

на
"М-11 ЕКПОРТ-ИМПОРТ" ООД
към 31.12.2010г

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
2 Търговска репутация		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т. ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
Други заеми		
Общо за група III:		
IV Отсрочени данъци		
Общо за раздел А:		
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Стоки	6	7
Общо за група I:	6	7
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		22
над една година	-	-
2. Други вземания, в т. ч.:	1	
над една година	-	-
Общо за група II:	1	22
III. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой	85	83
- в безсрочни сметки (депозити)	1	3
Общо за група III:	86	86
Общо за раздел Б:	93	115
В. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	93	115

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II Резерв от последващи оценки		
III Резерви		
1 Други резерви		
Общо за група III:		
IV Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- неразпределена печалба	*125*	*123*
- непокрита загуба	*(15)*	*(15)*
Общо за група IV:	110	108
V Текуща печалба (загуба)	(22)	2
Общо за раздел А:	93	115
Б. Задължения		
1 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Получени аванси, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Други задължения, в. т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т. ч.		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
Общо за раздел Б, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
В Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.:		
приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	93	115

Дата на съставяне: 10.02.2011

Съставител: Мария Иванова

Ръководител: Константин Костов, управител

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"М-11 ЕКСПОРТ-ИМПОРТ" ООД
за 2010г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		1
а) суровини и материали		*1*
б) външни услуги		
3. Други разходи, в т. ч.:	1	2
Балансова стойност на продадените активи	1	2
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	**1**	**3**
4. Печалба от обичайна дейност		2
5. Извънредни разходи	22	
Общо разходи (1+2+3+4+5)	**23**	**3**
9 Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		2
10 Разходи за данъци от печалбата		
11 Печалба (9-10)		2
Всичко (Общо разходи+10+11)	**23**	**5**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1	5
а) стоки	*1*	*5*
б) услуги		
2. Други приходи, в т. ч.:		
приходи от продажба на дълготрайни активи		
Общо приходи от оперативна дейност (1)	**1**	**5**
3. Загуба от обичайна дейност		
4 Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+4)	**1**	**5**
5 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	22	
6. Загуба (3 + 10 от раздел А)	22	
Всичко (Общо приходи+6)	**23**	**5**

Дата на съставяне: 10.02.2011

Съставител:

Марта Иванова

Ръководител:

Константинов Костов, управител

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "М-11 ЕКПОРТ-ИМПОРТ" ООД
за 2010г

(в хил. лв)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	а	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3	Постъпления 4	Плащания 5	Нетен поток 6
А.	Парични потоци от основна дейност						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5	3	2	51	1	50
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)		2	(2)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5	5		51	3	48
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
Г.	**Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)**	5	5		51	3	48
Д.	**Парични средства в началото на периода**			86			38
Е.	**Парични средства в края на периода**			86			86

Дата на съставяне: 10,02,2011

Съставител: Мария Иванова

Ръководител: Константин Костов, управител

ЕКСПОРТ-ИМПОРТ ООД • EXPORT-IMPORT Ltd. • М-11

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "М-11 ЕКСПОРТ-ИМПОРТ" ООД
2010г

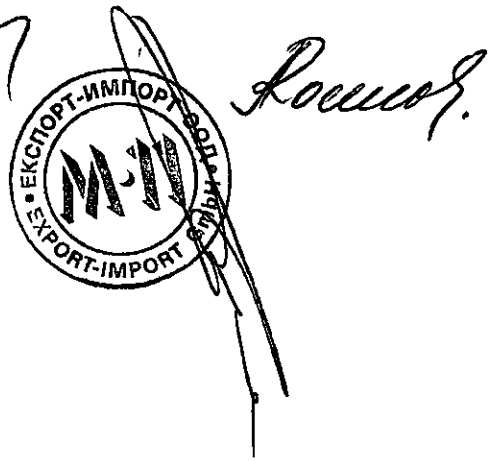
(хил. лв.)

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 акт	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**							**125**	**(15)**		**115**
2. Финансов резултат за текущия период										(22)	**(22)**
3. Други изменения в собствения капитал											
4. Салдо към края на отчетния период	**5**							**125**	**(15)**	**(22)**	**93**

Дата на съставяне: 10.02.2011

Съставител: Мария Иванова

Ръководител: Константин Костов, управител



„М-11 ЕКСПОРТ-ИМПОРТ" ООД

Приложение към финансовия отчет за годината приключваща на 31.12.2010г

I.Учредяване и регистрация

Дружество „М-11 ЕКСПОРТ-ИМПОРТ" ООД, с ИК: 130444663 е регистрирано в СГС по фирмено дело **№14275/2000г, със седалище и адрес на управление София, ул.Цветна градина №33 ет.6 ап.9.**
Основният капитал на дружеството е 5 000 лева.
Двамата съдружника Адриана Христова Костова и Константин Владимиров Костов са управляващи и представляващи Дружеството.
Предметът на дейност е търговия със стоки.
През отчетната 2010година в Дружеството няма наети лица по трудови и извънтрудови правоотношения.
Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 15.02.2011г.

II.Счетоводна политика

1.База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията принципа на действащо предприятие.

Дружеството използва историческата цена като база за оценка на своите активи и пасиви.

През 2010година **„М-11 ЕКСПОРТ-ИМПОРТ" ООД** прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика . За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика , се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика , ако бъде приложимо.

3.Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010година са съпоставими с данните за 2009година.

5. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лева, под който придобитите активи независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради /инвестиционни имоти/ – 25 години
- машини -3,33 години
- автомобили 4 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години
- офис обзавеждане – 6,67 години

5.2 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

5.3.Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2010г

5.4. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2010г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

5.5. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и в съответствие на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2010г

5.6. Валутен риск

Сделките в чуждестранна валута са предимно в евро, поради което Дружеството не е изложено на валутен риск.

5.7 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

5.8.Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение / краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони които са в сила. Дружеството представя отсрочените данъчни активи и пасиви като нетекущи.

5.9.Приходи и разходи
Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:
а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).
Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

5.10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчна ставка за 2010г = 10 %

III. Пояснителни сведения

Основната дейност на „М-11 ЕКСПОРТ-ИМПОРТ" ООД за 2010г. е търговия със стоки. ДА се използват за дейността на дружеството и са заведени като ДМА по реда на СС16 ДМА. Възприетият метод на амортизация е линейният. По групи активи се прилагат сроковете, изброени в т.5.1.3. на настоящото приложение.
През 2010г. последващи разходи, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди на активите не са извършвани.

Нетекущи /дълготрайни/ активи

1. Дълготрайни материални активи – няма.

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2010 г Хил.лв.	2009 г Хил.лв
Стоки	6	7

3.Вземания

Вземания	2010 г Хил.лв	2009 г Хил.лв
Вземания от доставчици и клиенти	0	22
Други	1	0
Общо	1	22

4. Парични средства

Парични средства	2010 г Хил.лв	2009 г Хил.лв
В брой	85	83
По разпл.сметки	1	3
Общо	86	86

5. Разходите за бъдещи периоди - няма

6. Собствен капитал
Към 31.12.2010г регистрираният капитал на „М-11 ЕКСПОРТ-ИМПОРТ" ООД е в размер на 5 хил. лв. Общият капитал на Дружеството е в размер на 93 хил.лв.

7.Задължения - няма

Задължения	2010 г Хил.лв	2009 г Хил.лв
1.Задължения към доставчици	0	0
Общо задължения	0	0

8. Приходи от дейността

Приходи	2010 г Хил.лв	2009 г Хил.лв
От продажби на стоки	1	5
Общо	1	5

9. Разходи за дейността

Разходи	2010 г Хил.лв	2009 г Хил.лв
Разходи за материали	0	1
Разходи за външни услуги	0	0
Други разходи	1	2
в т.ч. бал.ст-ст на прод.стоки	1	2
Общо	1	3

10.Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2010г. е загуба в размер на 22 129.19 лв.
Преобразуване на финансовия резултат няма.

Управители:

Адриана Костова

Константин Костов