ЕИК: 103825521

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Инвестгруп 2000" ООД
за 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прилож ение	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прилож ение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		51	27
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		9	6	а) продукция			
а) суровини и материали		3	1	б) стоки		40	19
б) външни услуги		6	5	в) услуги		11	8
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		3	4	г) наеми			
а) разходи за възнаграждения		3	4	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
- осигуровки, свързани с пенсии				4. Други приходи, в т.ч.:		1	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		1	2	- приходи от финансирания			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		1	2	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		52	28
- разходи за амортизация		1	2	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи от обезценка				- приходи от участия в предприятия от група			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
5. Други разходи, в т.ч.:		36	17	- приходи от предприятия от група			
а) балансова стойност на продадените активи		36	17	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
б) провизии				а) приходи от предприятия от група			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		49	29	б) положителни разлики от операции с финансови активи			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		1					
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)		1					
8. Печалба от обичайна дейност		2	(1)				
9. Извънредни разходи				8. Загуба от обичайна дейност			1
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		50	29	9. Извънредни приходи			
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		2	(1)	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		52	28
11. Разходи за данъци от печалбата				10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)			1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10—11—12)		2	(1)	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)			1
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		**52**	**28**	**Всичко (Общо приходи + 11)**		**52**	**29**

Дата:19.03.2012

Ръководител: .....
/Стелиян Атанасов/

Съставител: .....
/Женя Атанасова/

"ИНВЕСТГРУП 2000" ООД ВАРНА

ЕИК: 103 825 521

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Инвестгруп 2000" ООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прилож ение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
Общо за група I:			
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			
- земи			
- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			1
3. Съоръжения и други			1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			
Общо за група II:			2
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от групата			
2. Предоставени заеми на предприятия от групата			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Предоставени заеми			
7. Изкупени собствени акции			
номинална стойност ..... хил. лв.			
Общо за група III:			
IV. Отсрочени данъци			
Общо за раздел Б:			2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали			1
2. Незавършено производство			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		45	38
- продукция			
- стоки		45	38
4. Предоставени аванси			
Общо за група I:		45	39
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1	3
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:		1	3
III. Инвестиции			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Изкупени собствени акции			
номинална стойност ..... хил. лв.			
3. Други инвестиции			
Общо за група III:			
IV. Парични средства, в т.ч:		2	
- в брой		1	
- в безсрочни сметки (депозити)		1	
Общо за група IV:		2	
Общо за раздел В:		48	42
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		49	45

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		5	5
II. Премии от емисии			
III. Резерв 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) от минали години, в т.ч.:		(2)	(1)
- неразпределена печалба		2	2
- непокрита загуба		(4)	(3)
Общо за група V:		(2)	(1)
VI. Текуща печалба (загуба)		2	(1)
Общо за раздел А:		5	3
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:			
В. Задължения			
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите,			
в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			1
до 1 година			1
над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		5	2
до 1 година		5	2
над 1 година			
5. Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч.		38	38
до 1 година		1	1
над 1 година		37	37
- 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 В, в т.ч.:		43	41
до 1 година		6	4
над 1 година		37	37
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		1	1
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди		1	1
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		49	45

Дата:19.03.2012

Ръководител: .....
/Стелиян Атанасов/

Съставител: .....
/Женя Атанасова/

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Инвестгруп 2000" ООД
към 31.12.2011 г.

(хил.лв)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в начало-то на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в начало-то на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т. ч.															
- земи															
- сради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други, в т.ч.:	9		1	8			8	7	2	1	8			8	
- Съоръжения	3		1	2			2	2	1	1	2			2	
- Транспортни средства	6			6			6	5	1		6			6	
-															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща за група II:	9		1	8			8		2	1	8			8	
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. Предоставени заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	9		1	8			8		2	1	8			8	

Дата:19.03.2012

Ръководител: ..... /Стелиян Атанасов/

Съставител: ..... /Женя Атанасова/

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на
„ИНВЕСТГРУП 2000" ООД, ЕИК по ТР: 103825521
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

1. Обща информация за предприятието

"ИНВЕСТГРУП 2000"ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност по фирмено дело №2024/2003г. във Варненски окръжен съд с адрес на управление гр. Варна, ул. Люляк №30 ет.8 ап. 101. Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лв. /пет хиляди лева/. Разпределението на дяловете между съдружниците е както следва 10/десет/ дяла по 100/сто/ лева на Стелиян Атанасов Атанасов и 40 /четиридесет/ дяла по 100/сто/ лева на Женя Светославова Атанасова. Дружеството се управлявава и представлява от двамата съдружници заедно и поотделно.

Дружеството има предмет на дейност – търговия с компютри, периферни устройства за тях и програмни продукти.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2010г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Приложения:
  - справка за оповестяване на счетоводната политика;
  - справка за дълготрайните активи;

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2011г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2011г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт – Номинал.

Финансовият отчет за 2011г. е изготвен в съответсвие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- 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;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- 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;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- 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.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 19.03.2012г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2011г. до 31.12.2011г. ГФО се съставя веднъж в годината.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2011г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв. През отчетния период (2011г.) няма ново придобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело да използва препоръчителния подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период. През 2011 г. няма настъпили промени в счетоводната политика и установени фундаментални грешки.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 2174.69 лв. /две хиляди сто седемдесет и четири лева и 67 стотинки/. Приспадната е данъчна загуба от 2009 г. до размера на данъчната печалба за 2011 г. В резултат на което, корпоративен данък за 2011 г. не се дължи.

Няма сключени сделки със свързани лица през 2011 г.

Няма сключени лизингови договори през 2011г.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти. През 2011 г. са реализирани приходи от продажба на компютри, периферни устройства за тях, програмни продукти и други стоки, услуги по поддръжка и ремонт на компютърна и офис техника, електронни и други услуги.

През 2011г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61. Общите разходи са разпределени съобразно реализираните приходи от продажби за периода.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2011г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2011г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството няма и не е отразявало през 2011г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2011г. биологични активи.

Дата:19.03.2012

Съставител:
/ Женя Атанасова/

Управител:
/ Стелиян Атанасов/