

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДЕСИНЕД ООД
към 31.12.2011г.

БУЛСТАТ: 124608720

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	52	51
1. Земи и сгради, в т.ч.:	27	27	Общо за група IV:	52	51
- земи	27	27	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-	-
- сгради			- неразмразена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	8	11	Общо за група V:	-	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	8	8	VI. Текуща печалба (загуба)	9	1
Общо за група II:	43	46	Общо за раздел А	66	57
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	-	-	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	43	46	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	21	30	над 1 година		
- продукти			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
- стоки	21	30	до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	21	30	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а			а		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч. :			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч. :	1	20
Общо за група II:	-	-	до 1 година	1	20
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч. :	3	1	до 1 година		
- в брой	3	1	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			- данъчни задължения, в т.ч.:	1	-
Общо за група IV:	3	1	до 1 година	1	
Общо за раздел В:	24	31	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Общо за раздел В, в т.ч.:	1	20
			до 1 година	1	20
			над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	67	77	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	67	77

Дата: 29.02.2012г.

Съставител:.....
/С. Хасан /

Ръководител:.....
/Н. Михайлов /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на **ДЕСИНЕД ООД**
за периода от **01.01.2011г. до 31.12.2011г.**

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 124608720

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	28	18
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4	1	а) продукция		
а) суровини и материали	-		б) стоки	28	13
б) външни услуги	4	1	в) услуги		5
3. Разходи за персонала, в т.ч.	-	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	4	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	28	18
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	3	4	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	10	11	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	9	11	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	17	16	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) - 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	1			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	10	1	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	18	17	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	28	18
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	10	1	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	9	1	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	28	18	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	28	18

Дата: 29.02.2012

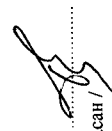
Съставител:
/С. Хасан /

Ръководител:
/Н. Михайлов /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДЕСИНЕД ООД
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28	5	23	12	1	11
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			-
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		1	(1)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	28	5	23	12	2	10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансово дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		20	(20)		10	(10)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1	(1)			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансово дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)		21	(21)		10	(10)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	28	26	2	12	12	-
Д. Парични средства в началото на периода			1			1
Е. Парични средства в края на периода			3			1

Дата: 29.02.2012г.

Съставител:  /С. Хасан /

Ръководител:  /Н. Михайлов /

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на **ДЕСИНЕД ООД**
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи	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		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						51			1	57
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-			-		51	-	-	1	57
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение											-
намаляние											-
6. Финансов резултат за текущия период										9	9
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаляние											-
10. Други изменения в собствения капитал							1			(1)	-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-			-		52	-	-	9	66
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5	-			-		52	-	-	9	66

Дата: 29.02.2012г.

Съставител:
/С. Хасан /

Ръководител:
/Недялко Михайлов/

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ДЕСИНЕД ООД
към 31.12.2011г.

Код: 00

Дата: 29.02.2012г.

Съставител: 
/С. Хасан/Ръководител: 
/Н. Михайлов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31.12.2011 г.

А. Данни за предприятието

Наименование:	ДЕСИНЕД ЕООД
Седалище и адрес на управление:	гр. Добрич ж.к. „Балик“ 43 Б 4
Съдебна регистрация:	Добрички окръжен съд
Булстат:	124608720
Предмет на дейност:	Търговия с дървен материал

Б. Счетоводна политика – Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Официална счетоводна база – през 2011 година предприятието прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, като официална счетоводна база.

Финансовият отчет за 2011 година е изготвен в съответствие с изискванията на принципите текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. Всички данни за 2011 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Сравнителни данни Сравнителните данни са класифицирани съгласно нормативните изисквания за съпоставимост с данните за текущата 2011 година

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват 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 и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

1. Материалните запаси представляват материали и стоки.

Придобиването на материалите и стоките се отчита от направените разходи за придобиване. Разходите по придобиване представляват сумата от всички разходи, необходими за доставяне на материалите в предприятието в използваемо състояние. Тези разходи включват покупната цена, вносните мита, такси и други данъци, транспортни и други разходи. Преките отстъпки от цената се приспадат от покупната цена и намаляват разходите по придобиване. В края на годината отчетения разход на стоки се коригира до реалния на база на инвентаризация на наличните стоки. След приключване на отчетния период материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализуема стойност.

През 2011 година не са извършвани обезценки на материалните запаси.

1.1. Методи на отписване на материалните запаси

Отписването на материалните запаси се извършва по средна претеглена стойност.

2. Дълготрайните материални активи

ДМА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Прилага се линейния метод на амортизация. Амортизационните норми са определени от ръководството съобразени с очаквания полезен живот по групи активи. Стойностен праг на същественост 500 лв.

Последващо извършване на разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми.

	2011	2010
Машини	30 %	30 %
Съоръжения	15 %	15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до тяхната не възстановимост. При наличие на такива условия се извършва обезценка и стойността ѝ се включва в отчета за приходи и разходи. През 2011 год. няма извършена обезценка.

3. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост

Направен е анализ на вземанията в края на 2011 година няма отговарящи на горепосочените условия вземания

Дружеството няма вземания в деноминирани в чуждестранна валута.

4. Собственият капитал на Дружеството обхваща основния капитал, създадените резерви и финансовите резултати. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2010 год., регистрираният основен капитал е в размер на 5 хил. лв., разпределен в 50 дяла всеки с номинална стойност от 100 лева и е напълно внесен. Съдружници са Недялко Гроздев Михайлов, Симеон Недялков Михайлов и Петър Недялков Михайлов. Дружеството се представлява и управлява от Недялко Гроздев Михайлов.

5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Предприятието няма ограничения в правата по ползването на представените парични средства в баланса. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

6. Дългосрочни пасиви

6.1 Задължения

В групата на задълженията предприятието не отчита задължение

7. Краткосрочни пасиви

7.1. Краткосрочни задължения

В групата на краткосрочните задължения предприятието отчита следното задължение:

- данъчни задължения: 1 хил. лв

а/ дължим корпоративен данък за 2011 год.

Краткосрочните задължения са текущи.

8. Приходи и разходи

8.1. Оценка на приходите

Приходите и разходите за дейността се начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Критерии за признаване на приходите

Приходите се отчитат, когато:

- (a) е предвидимо предприятието да има икономическа изгода от сделката;
- (b) размера на прихода може да бъде надеждно определен;
- (c) направените във връзка със сделката разходи могат надеждно да бъдат определени;
- (d) приходите и разходите от една и съща сделка се отчитат съгласно периода на възникването им (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се отчита, когато разходите не могат да бъдат надеждно определени.

Продажби

Приходът от продажбата се признава, когато са изпълнени следните условия:

- (a) купувачът поема значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките
- (b) предприятието като продавач няма право да разполага с продадената стока или да я контролира ефективно;
- (c) приходът може да бъде надеждно определен;
- (d) предприятието има икономическа изгода от сделката;
- (e) свързаните със сделката разходи могат надеждно да бъдат определени.

Други приходи

Приходите от услуги се отчитат, ако е налице разграничимо изпълнение на услугата и приходите могат да се оценят надеждно.

9. Данъчно облагане

Данъчните задължения на Дружеството като данъчен субект се уреждат при спазване разпоредбите на Закона за данъците върху доходите на физическите лица, Закона за корпоративното подоходно облагане - за корпоративния данък и данъците удържани при източника, Закона за местните данъци и такси и Закона за данъка върху добавената стойност.

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 година дружествата се облагат с **корпоративен данък** в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Дружеството приключва текущата година с финансов резултат печалба 10 хил.лв. преди данъчното преобразуване.

Разходи за данъци върху печалбата

Дружеството отчита 1 хил.лв. начислен разход за дължим корпоративен данък за 2011 година.

10. Провизии за задължения

Провизиите се признават като текущо правно или конструктивно задължение.

Към 31.12.2011 във финансовият отчет на дружеството не са начислени провизии поради липса на обстоятелства за това.

11. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

През периода от 31.12.2011г. до датата на изготвяне на настоящия годишен финансов отчет, не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които по наше мнение, биха значително повлияли върху показателите на дружеството за 2011 година.

12. Сделки със свързани лица

Получен наем от „Алабастър“ ЕООД в размер на 1 хил. лв.

Дата : 28.02.2012г.

Съставител:

С. Хасан

Ръководител:

Н. Михайлов