Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ЕСЕН ООД
Към 31.12.2009

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
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:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	59	78
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**59**	**78**
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.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**59**	**78**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	3	
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	121	54
- продукция		
- стоки	121	54
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***124***	***54***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	184	92
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от 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:	***184***	***92***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	90	76
- безсрочни сметки (депозити)	11	82
Общо за група IV:	***101***	***158***
Общо за раздел В:	**409**	**304**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**468**	**382**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
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:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	0	31
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***0***	***31***
VI. Текуща печалба (загуба)	134	45
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**139**	**81**
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:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	214	139
- до 1 година	175	107
- над 1 година	39	32
3. Получени аванси, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	102	124
- до 1 година	102	124
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	13	38
- до 1 година		
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	2	
- до 1 година	2	
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	
- до 1 година	1	
- над 1 година		
- данъчни задължения	10	38
- до 1 година	10	38
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	330	301
- до 1 година	290	269
- над 1 година	39	32
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**469**	**382**

Дата на съставяне: 22.01.2010

Съставител: ..... Ръководител: .....

"ЕСЕН" ООД ВАРНА

Формула Място за въвеждане на данни

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЕСЕН ООД
към 31.12.2009гд

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**353**	**360**
а) суровини и материали	291	269
б) външни услуги	62	91
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**32**	**16**
а) разходи за възнаграждения	27	13
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	5	3
- осигуровки свързани с пенсии	5	3
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**22**	**2**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**22**	**2**
- разходи за амортизация	22	2
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**1066**	**894**
а) балансова стойност на продадени активи	1050	886
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**1473**	**1272**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**20**	**18**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**20**	**18**
Общо разходи за обичайната дейност	**1493**	**1290**
8. Печалба от обичайната дейност	**149**	**50**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**1493**	**1290**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**149**	**50**
11. Разходи за данъци от печалбата	15	5
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**134**	**45**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1642	1340

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**1609**	**1327**
а) продукция	1251	1063
б) стоки	358	264
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	33	11
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**1642**	**1338**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		**2**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		1
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
Общо финасови приходи	**0**	**2**
Общо приходи от обичайната дейност	**1642**	**1340**
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**1642**	**1340**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	1642	1340

Дата на съставяне:22.02..2010 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

"ЕСЕН" ООД ВАРНА

* ФОРМУЛА

** Място за въвеждане на данни

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на ЕСЕН ООД
За 2009 г.

(Хиляди)

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**				**0**			**76**			**81**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**76**	**0**	**0**	**81**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										134	**134**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								-76			**0**
- за дивиденти											**-76**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**134**	**139**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**134**	**139**

Дата на съставяне:.22.02.2010..

Съставител:.....

Ръководител:.....

"ЕСЕН" ООД
ВАРНА

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ЕСЕН ООД
За 2009 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	остъплени	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1625	1437	188	1726	1404	322
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		34	-34		15	-15
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		10	-10			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		172	-172	2	200	-198
7	Плащания при разпределения на печалби		72	-72			0
8	Други парични потоци от основна дейност	56	87	-31	2	68	-66
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1681**	**1812**	**-131**	**1730**	**1687**	**43**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0	1		1
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**1**	**0**	**1**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	250	167	83	249	161	88
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		7	-7		18	-18
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	-2			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**250**	**176**	**74**	**249**	**179**	**70**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1931**	**1988**	**-57**	**1980**	**1866**	**114**
Д.	Парични средства в началото на периода			**158**			**44**
Е.	Парични средства в края на периода			**101**			**158**

Дата: 22.02.2010г.

Съставител: ..... Ръководител: .....

"ЕСЕН" ООД
ВАРНА

* Формула
** Място за въвеждане на данни

Обратно към Съдържание

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2009 година
на ЕСЕН ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	по постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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. Нематериални активи				0			0				0			0	0
1. Продукти от развойна дейност														0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0			0				0			0	0
- земи				0			0				0			25	59
- сгради				84			84	3	22		25			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	81	3		0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други				0			0				0			25	59
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				84	0	0	84	3	22	0	25	0	0	25	59
Общо за група II:	81	3	0												
III. Дългосрочни финансови активи				0			0				0			0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	81	3	0	84	0	0	84	3	22	0	25	0	0	25	59

Дата на съставяне:22.02.2010

Съставител: ..... Ръководител: .....

"ЕСЕН" ООД
ВАРНА

ФОРМУЛА
Място за въвеждане на данни

Елемент №1

"ЕСЕН" ООД, гр.Варна

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

ЗА 2009 ГОДИНА

1. Общи положения

1.1. Регистрация и статут

"Есен" ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на Варненския окръжен съд под № 6332/2006 г., със съдружници- Станимир Недев Недев, ЕГН 6001151086 и Добромир Николов Бобев , ЕГН7502131063.

Основен предмет на дейност на дружеството е търговия на спортни стоки,.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

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

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2. Дефиниция и оценка на елементите от финансовия отчет

2.1. Дълготрайни материални активи

ДМА първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация.

Прагът на същественост е 700 лв. под него, тези активи които независимо, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход.

С последващите разходи, които подобряват бъдещата икономическа изгода от ползването на активите, се увеличава балансовата им стойност. Всички други разходи се признават за текущи в периода на извършването им.

След първоначалното признаване ДМА се отчитат по препоръчителния подход – по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка .

Всички налични ДМА се амортизират по линейния метод.

Прилаганите амортизационни норми за дълготрайните материални активи, определени в съответствие с техния полезен живот са както следва:

Административни и търговски сгради	4 %
Машини и оборудване	30 %
Транспортни средства	25 %
Стопански инвентар	15 %

За всеки ДМА амортизируемата стойност е равна на отчетната, поради невъзможност за достоверно определяне на остатъчната стойност.

2.2. Материални запаси.

Представени са по цена на придобиване.

Потреблението на материалните запаси се оценява по метода първа входяща-първа изходяща стойност.

2.3. Признаване на приходите и разходите

Организацията на отчитане на приходите и разходите на дружеството е в съответствие с нормативните изисквания, като се съблюдава основния принцип за текущо начисляване.

2.4. Доходи на персонала

Няма неползваните компенсируеми отпуски към 31.12.2009 г.

2.5. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството начислява и плаща корпоративен данък.

2.6.Заеми и др. задължения.

Салдата , дължими по всички видове заеми и други задължения са посочени по номинал , а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12

3.Основни финансови показатели за 2009 г.

3.1. Показатели за рентабилност:

- коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$\frac{\text{финансов резултат}}{\text{нетни приходи от продажби}} = 0{,}08$$

- коеф.на рентабилност на собствения капитал = 26,72

- коеф.на рентабилност на пасивите - финансов резултат / пасиви = 0.08

3.2. Показатели за ефективност:

- коефиент на ефективност на разходите - приходи / разходи = 1,09
- коефиент на ефективност на приходите - разходи / приходи = 0,91

3.3. Показатели за ликвидност:

- коефицент на обща ликвидност = 1,24
- коефицент на бъра ликвидност = 0.87

3.4. Показатели за финансова автономност:

- коефициент на финансова автономност - собствен капитал / пасиви = 0.01
- коефицент на задлъжнялост - пасиви / собствен капитал = 93.61

Управител:
/ Ст.Недев/

"ЕСЕН" ООД
ВАРНА