Приложение No 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ЕКОТЕК" ЕООД

към 31.12.2011 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	б	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	**0**	**0**	**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
			I. Записан капитал	**5**	**5**
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**II. Премии от емисии**	**0**	**0**
			III.Резерв от последващи оценки	**0**	**0**
I. Нематериални активи			**IV. Резерви**		
1. Продукти от развойна дейност	0	0	1. Законови резерви	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3. Търговска репутация	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	4. Други резерви	0	0
Общо за група I	**0**	**0**	**Общо за група IV**	**0**	**0**
			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години. в т.ч.:		
II. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	146	146
			- непокрита загуба	(151)	(136)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	76	80	**Общо за група V**	**(5)**	**10**
- земи	0	0	**VI. Текуща печалба (загуба)**	**7**	**(15)**
- сгради	76	80	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А**	**7**	**0**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	1	**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
3. Съоръжения и други	153	156	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	14	14	2. Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
Общо за група II	**243**	**251**	- отсрочени данъци	0	0
			3. Други провизии и сходни задължения	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б**	**0**	**0**
			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	- до 1 година	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	31	- над 1 година	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	314	338
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	- до 1 година	0	0
6. Други заеми	0	0	- над 1 година	314	338
7. Изкупени собствени акции	0	0	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
номинална стойност в хил. лв.	0	0	- до 1 година	0	0
Общо за група III	**0**	**0**	- над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	**0**	**31**	4. Задължения към доставчици,в т.ч.:	1	28
			- до 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**243**	**282**	- над 1 година	0	0

АКТИВ **ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	б	1	2
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година	0	0
			- над 1 година	0	0
I. Материални запаси			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	2	0			
2. Незавършено производство	0	0	- до 1 година	0	0
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	75	75	- над 1 година	0	0
- продукция	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- стоки	0	0			
4. Предоставени аванси	0	0	- до 1 година	0	0
Общо за група I	**77**	**75**	- над 1 година	0	0
II. Вземания			8. Други задължения, в т.ч.:	22	10
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	22	15	до 1 година	0	0
			над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0	до 1 година	0	0
			над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	12	9
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	до 1 година	0	0
			над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	2	3	до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
Общо за група II	**24**	**18**			
III. Инвестиции			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В**	**337**	**376**
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	**- до 1 година**	**0**	**0**
2. Изкупени собствени акции	0	0	**- над 1 година**	**314**	**338**
- номинална стойност в хил. лв.	0	0			
3. Други инвестиции	0	0			
Общо за група III	**0**	**0**			
IV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	0	1			
- в безсрочни сметки (депозити)	0	0			
Общо за група IV	**0**	**1**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	**101**	**94**			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕШИ ПЕРИОДИ	**0**	**0**	**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, В Т.Ч.:**	**0**	**0**
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**344**	**376**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**344**	**376**

Дата: 21.03.2012 год. Съставител: ГЕОРГИ ТЕЛИЙСКИ Ръководител: НИКОЛАЙ ДЖИМБОВ



Приложение No 2 към СС

Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ЕКОТЕК" ЕООД

за 2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуша год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	б	1	2
А. РАЗХОДИ			**А. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби,в т.ч.	11	13
			а) продукция	11	13
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	13	5	б) стоки	0	0
			в) услуги	0	0
а) суровини и материали	9	0			
б) външни услуги	4	5	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6	5			
а) разходи за възнаграждения	5	4			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	8	8	4. Други приходи, в т.ч.:	48	0
			- приходи от финансирания	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	8	8			
- разходи за амортизация	8	8			
- разходи за обезценка	0	0			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**59**	**13**
5. Други разходи, в т.ч.:	0	9	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	9			
б) провизии	0	0			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**27**	**27**	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
			а) приходи от предприятия от група	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	25	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
			а) приходи от предприятия от група	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови разходи (6+7)	**25**	**1**	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**0**	**0**
8. Печалба от обичайна дейност	32	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	14
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**52**	**28**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**59**	**13**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**7**	**0**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**15**
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	**0**	**15**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	**7**	**0**			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	**59**	**28**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)**	**59**	**28**

Дата: 21.03.2012 год. Съставител: ГЕОРГИ ТЕЛИЙСКИ Ръководител: НИКОЛАЙ ДЖИМБОВ

ПРИЛОЖЕНИЕ

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ЗА 2011 ГОДИНА

I.ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

" ЕКОТЕК " ЕООД е регистрирана в ТД НА НАП СОФИЯ, не е прекратена и не се намира в производство на ликвидация.
Основен предмет на дейност: рибовъдство.
Декларира доходите си по ЗКПО.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

Нормативната база за съставянето на финансовия отчет на предприятието са всички нормативни актове, касаещи законосъобразното организиране и функциониране на счетоводаната информационна система на фирмата – Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти, Търговски закон, данъчните закони- ЗКПО, ЗОДФЛ. ЗДДС, Кодекс на труда, Кодекс за социално осигуряване, Закон за здравно осигуряване.

За целите на счетоводната организация има разработен и утвърден от управителя на фирмата индивидуален сметкоплан съгласно чл.5 на Закона за счетоводството. При неговото разработване са взети в предвид индивидуалните особености на извършваната дейност.

III. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

С цел осигуряване на вярно и честно представяне на ГФО са приложени принципите на текущо начисляване и действащо предприятие.
Текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства.
Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност.
Прилагането на тези принципи осигурява надеждна информация за имущественото и финансово състояние, което служи за вземане на управленски решения от ръководството на дружеството.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2010 г. и 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

IV. ИЗГРАЖДАНЕ И ПОДЪРЖАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА СИСТЕМА.

Организацията на счетоводната система осигурява всеобхватно хронологическо регистриране на счетоводните операции въз основа на първичните счетоводни документи.

V. ПЕРИОДИЧНОСТ НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ.

През 2011 година дружеството е икономически активно, т.е. реализирало е правото да осъществява дейност от свое име и за своя сметка. Последната дата на отчетния период, за който е съставен годишния финансов отчет е 31.12.2011 г.

Датата на изготвяне на годишния финансов отчет на дружеството е в рамките на регламентираната в чл.37 от Закона на счетоводството.

Дата на заверка на годишния финансов отчет – съгласно критериите по чл.38 от Закона за счетоводството, ГФО не подлежи на независим финансов одит от регистрирани одитори.

VI. СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИАНАНСОВ ОТЧЕТ.

Дружеството изготвя:
- ✓ Счетоводен баланс,
- ✓ Отчет за приходите и разходите,
- ✓ Приложение от НСС 1

Води двъстранно счетоводство, регистрирана е по ЗДДС. Представя ГФО съгласно чл.20 от Закона за статистиката на ТСБ София окръг.

VII. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ, ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

Дружеството класифицира активите и пасивите като текущи и нетекущи и ги представя по този начин в баланса.

1. АКТИВИ:

1.1. Текущи активи на дружеството – материални запаси под формата на материали, продукция, стоки, придобити чрез покупка. Материалните запаси се отчитат при тяхното отписване по метода: "Среднопретеглена стойност".

Текущи вземания / краткосрочни / вземания.

Вземанията се класифицират в отделна балансова група, както следва:
- ✓ Вземания от клиенти
- ✓ Авансово предоставени суми
- ✓ Данъци за възстановяване
- ✓ Други краткосрочни вземания

Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови депозитни сметки.

1.2. Нетекущи / дълготрайни / материални активи.

Нетекущите / дълготрайни / материални активи се посочват в отделна балансова група както следва: земя, сгради, машини и съоръжения, транспортни средства, офис обзавеждане.

Като такива се отчитат активи, които имат материално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба.

Дружеството е определило праг на същественост 700 лева при придобиването и начисляването на амортизация.

ПАСИВИ:

Съгласно изискванията на НСС1 се класифицират като:

2.1. Текущи/ краткосрочни / пасиви
Текущи/ краткосрочни / пасиви, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца като:
✓ Задължения към доставчици и клиенти
✓ Задължения към персонала
✓ Задължения към осигурителни предприятия
✓ Данъчни задължения
✓ Други задължения

СОБСТВЕН КАПИТАЛ
Съгласно изискванията на НСС1 се класифицират като:
✓ Регистриран капитал,
✓ Резерви,
✓ Финансов резултат
Финансов резултат се формира като разлика между получените приходи и начислените за тях разходи.

Оповестяване по НСС 18 – Приходи

Приходите се признават ако са налице следните условия:
Приходите се признават, ако са налице следните условия:
Вероятно е предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката.
Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена.
Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени.
Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи(принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

19.02.2012 г.

УПРАВИТЕЛ:

ИЗГОТВИЛ ГФО: