

БАЛАНС

"ЕМРА" ЕООД

КМ

ЕИК:

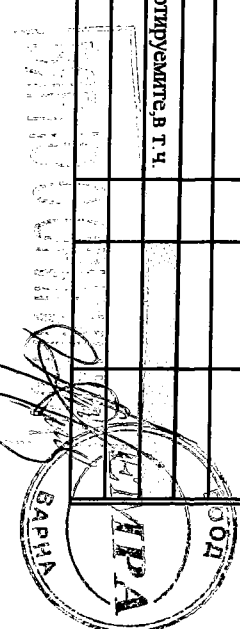
125048121

31.12.2011 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, но НЕВЪНЕСЕН КАПИТАЛ				A. 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 и др. подобни права и активи				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
Общо за група I:				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		765	799	Общо за група IV:			
— земи		43	42	V. Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:			
— сгради		722	757	--- Неразпределена печалба		1394	2236
2. Машини, произведено оборудване и апаратура				--- Непокрити загуба		(32)	
3. Съоръжения и други ДМА		17	7	Общо за група V:		1362	2236
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(49)	(32)
Общо за група II:		782	806			(49)	(32)
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Акции и дялове от предприятия в група				Общо за РАЗДЕЛ "A":		1318	2209
2. Предоставени заеми на предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч.:		239	239
5. Дългосрочни инвестиции				--- отсрочени данъци		239	239
6. Други заеми				3. Други провизии и сходни задължения			
7. Изкупени собствени акции - номинална ст-ст хил. лв.							
Общо за група III:				Общо за РАЗДЕЛ "Б":		239	239
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫ							
Общо за РАЗДЕЛ "B":		782	806				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облгаци заеми с отл. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
1. Материали и суровини		2	2	до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			



Съставител: АСЯ ЙОРДАНОВА

Стр. 2

Рыководитель: ЕМИ РАЙКОВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ЕМРА" ЕООД

към 31.12.2011 година

Е И К :

125048121

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		72	61
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		63	42	а) Продукция			
а) суровини и материали		39	24	б) Стоки			
б) външни услуги		24	18	в) Услуги		72	61
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		18	13	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		15	11				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		3	2	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		3	2				
4. Разходи за амортизация и обезценка		37	36	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		37	36	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		37	36				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		72	61
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		3	1	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		3	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		121	92				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи			1	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други			1	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност		(49)	(32)
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		121	93	Общо Приходи		72	61
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба		(49)	(32)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)				11. Загуба (балансова)		(49)	(32)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		121	93	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		121	93

Дата: 14.03.2012 г.

Съставител :

АСЯ ЙОРДАНОВА

Ръководител :

ЕМИЛ РАЙКОВ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ЕМРА" ЕООД

ЕИК:

към

31.12.2011 г.

125048121

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							2236	(32)		2209
Промени в счетоводната политика											
Грешки											
Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:								(842)			(842)
— увеличения											
— намаления								(842)			(842)
Финансов резултат за текущия период										(49)	(49)
Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
— увеличения											
— намаления											
Покриване на загуба											
Последваща оценка на активи и пасиви											
— увеличение											
— намаление											
Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							1394	(32)	(49)	1318
Промени от преводи на годишни и отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							1394	(32)	(49)	1318

Дата: 14.03.2012 г.

Съставител: АСЯ ЙОРДАНОВА

Ръководител: ЕМИЛ РАЙКОВ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ЕМРА" ЕООД

01.01.2011 - 31.12.2011

ЕИК:

125048121

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	162	66	96	192	56	136
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		19	(19)		15	(15)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата					1	(1)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		12	(12)		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	162	97	65	192	73	119
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		15	(15)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		15	(15)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		839	(839)		770	(770)
Парични потоци по заеми с нефин. предприятия				859	89	770
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност	800	111	689			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	800	950	(150)	859	859	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	962	1062	(100)	1051	932	119
Д. Парични средства в началото на периода			136			17
Е. Парични средства в края на периода			36			136

Дата: 14.03.2012 г.

Съставител: АСЯ ЙОРДАНОВА

Ръководител: ЕМИЛ РАЙКОВ



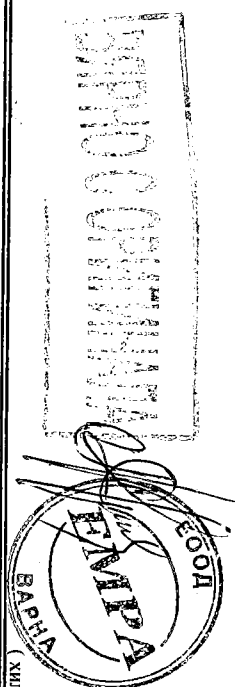
"ЕМРА" ЕООД

ЕИК

125048121

Справка за нетекучите (дълготрайните) активи към

31.12.2011 г.



Показатели		Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балникова сметка в края на периода	
		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процен. стойност					Последваща оценка		процен. стойност	(7 - 14)		
		в началото	постыл.	излезли	в края пер	увелеч.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увелечен	намален	(11-12-13)			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1. Продукти от развойна дейност																		
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.																		
3. Търговска репутация																		
4. Предоставени аванси и нематер активи изгр.																		
Обща сума I:																		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		895	1		896			896	96	35		131			131	765		
--- земи		42	1		43			43								43		
--- сгради		853			853			853	96	35		131			131	722		
2. Машини, производ. оборудване и апаратура		1			1			1	1			1			1			
3. Съоръжения и други ДМА		16	12		28			28	9	2		11			11	17		
4. Предостав. аванси и ДМА в процес на изгражд.																		
Обща сума II:		912	13		925			925	106	37		143			143	782		
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 смес. предпр.																		
4. Предлост земи, свърз. с асоц. и смес. предпр.																		
5. Дългосрочни инвестиции																		
6. Други заеми																		
7. Изкупени собствени акции																		
Обща сума III:																		
IV. ОТСРЪЧЕНИ ДАНЪЦИ																		
Обща сума IV:																		
Обща сума (I + II + III + IV):		912	13		925			925	106	37		143			143	782		

ЗАВЕЛЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в изкуство, трябва да се отчитат в изкуството.

1309

1309

ЗАВЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: 03. 03. 2012 г.

Съставител: Ася Йорданова

Въвежда: Емил Райков

***ЕМРА* ЕООД**

гр.Варна, бул. "Княз Борис I" № 111, Бизнес център ет.9, ЕИК: 125048121

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 г. НА "ЕМРА" ЕООД

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството е вписано в търговския регистър на Варненския Окръжен Съд по ф.дело 880/2006 том 520 стр.96 с капитал 5000,00 лева. "ЕМРА" ЕООД се управлява и представлява от управителя Емил Веселинов Райков.

Предметът на дейност на дружеството е: инвестиционна дейност, производство и търговия на зърнени храни, търговско посредничество и агентство, складова дейност, включително публични складове за зърнени храни и издаване на складови записи съгласно закона за съхранение и търговия със зърно, след надлежно получаване на разрешение за такива и други.

Седалището и адресът на управление са в гр.Варна, бул."Княз Борис I" № 111, ет.9. "ЕМРА" ЕООД няма клонове и представителства в страната. Средносписъчния брой на персонала за 2011 г. е 4, от които 2 жени.

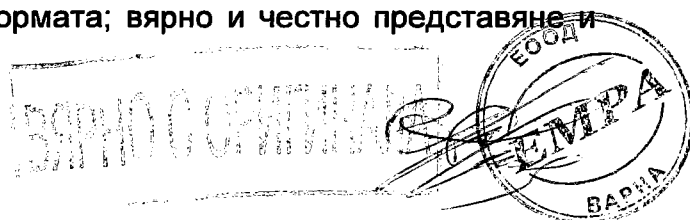
II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. База за изготвяне

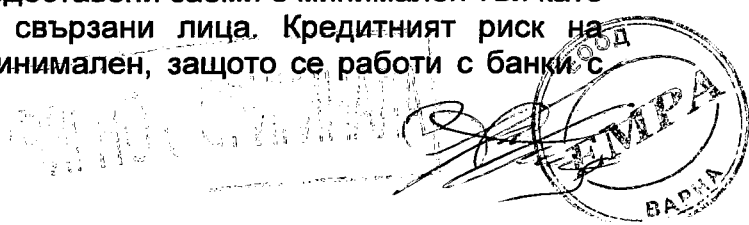
"ЕМРА" ЕООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно, данъчно и търговско законодателство, действащо към 31.12.2011г. Разработването на счетоводната политика е в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

2. Счетоводни принципи

Счетоводната политика на "ЕМРА" ЕООД се разработва до началото на отчетния период при спазване на принципите: документална обоснованост на стопанските операции; предпазливост; независимост на отделните отчетни периоди; стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс; действащо предприятие; възможно запазване на счетоводната политика от предходния период; текущо начисляване, съпоставимост между приходите и разходите; историческата цена; предимство на съдържанието пред формата; вярно и честно представяне и същественост.



9. осигуряване на информация за съставяне на годишния счетоводен отчет.



III . АКТИВИ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

“ЕМРА” ЕООД отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи, които имат натурално-веществена форма, използват се за производствената, търговската и административната дейност и се очаква да бъдат полезни за повече от един отчетен период.

Дълготрайните материални активи се признават съгласно постановките на СС 16 Дълготрайни материални активи и тяхната стойност при придобиване е не по-ниска от 700.00 лв.

Първоначалната оценка на придобитите дълготрайни материални активи се определя от цената на придобиване. Тя се определя индивидуално за всеки актив при доставката му или при неговото създаване в предприятието.

Дълготрайните материални активи, придобити чрез покупка се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупна цена, мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи по доставката и пускането в действие на актива.

Дълготрайните материални активи, придобити чрез създаване в предприятието се оценяват по себестойност. Разходите по заеми, като: лихви, такси и др. не се включват в стойността на дълготрайните материални активи.

Дружеството възприема препоръчителния подход за оценка, след първоначално признаване на всички групи дълготрайни материални активи.

При изваждането им от употреба дълготрайните материални активи се отписват по балансова стойност. Възникналата печалба или загуба от този акт се признава в отчета за приходите и разходите за текущия период.

Полезният живот на всеки дълготраен материален актив се определя при придобиването му и е следния:

Сгради - 300 месеца;

Съоръжения – 300 месеца;

Машини и оборудване – 40 месеца;

Автомобили – 48 месеца;

Компютри – 24 месеца;

Обзавеждане и трайни активи - 80 месеца.

На тази основа се определя нормата на амортизация, като се прилага линеен метод.

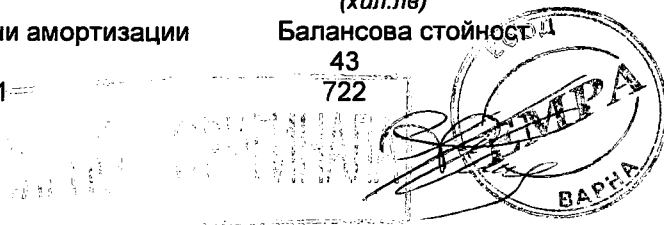
С последващите разходи се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да водят до промяна в очакваната икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива, а тези, които са свързани с поддържане и ремонт се отчитат като текущи разходи.

Към 31.12.2011 г. няма наличие на условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

Направена е инвентаризация на дълготрайните материални активи към датата на годишния финансов отчет.

Налични дълготрайни материални активи към 31.12.2011 г.

	Отч.стойност	Начислени амортизации	Балансова стойност (хил.лв)
Земи	43	0	43
Сгради	853	131	722



Машины	1	1	0
Други ДМА	28	11	17
Общо:	925	143	782

2. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Предприятието отчита като нематериални дълготрайни активи нефинансовите ресурси, които нямат материален характер, придобити са и са контролирани от предприятието, имат съществено значение при употребата им и се очаква да носят икономическа изгода за повече от един отчетен период.

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, която включва покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи по подготовката на актива за използването му по предназначение. Разходите за обучение на персонала не се включват в първоначалната оценка. Нематериалните дълготрайни активи се отчитат в съответствие с препоръчителния подход по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален дълготраен актив се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Нематериалните дълготрайни активи се отписват при изваждането им от употреба по балансова стойност. Възникналата печалба или загуба от това се признава в отчета за приходите и разходите за текущия период.

Полезният живот на всеки нематериален дълготраен актив се определя при придобиването му и е в размер на 40 месеца.

Към 31.12.2011 г. дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

3. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала .

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

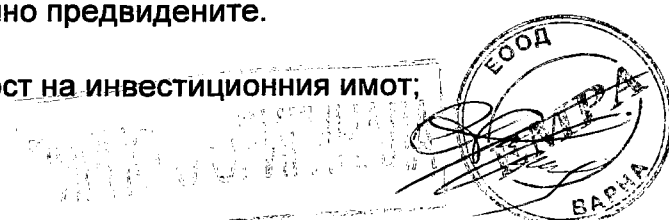
- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40 . Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка .

Последващи разходи , свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;



- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти. Към 31.12.2011 г. дружеството не притежава инвестиционни имоти.

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Дългосрочните инвестиции се отчитат, съгласно СС 27 – Консолидирани финансови отчети и инвестиции в дъщерни предприятия.

Дългосрочните инвестиции се оценяват по цена на придобиване и се прилага себестойностен метод при отчитането им.

Приходи от инвестиции се отчитат при разпределението на акумулираната нетна печалба на предприятието, в което е инвестирано, възникнала след датата на инвестицията.

Към 31.12.2011 г. дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

5. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.



В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж;
- б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

5.1 Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32. Към 31.12.2011 г. "ЕМРА" ЕООД притежава краткосрочни финансови активи: акции в размер на 3384 хил. лв.

6. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

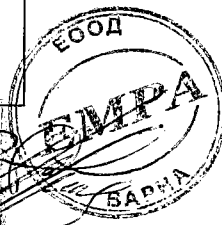
Счетоводното отчитане на стоково-материалните запаси се извършва съгласно СС 2 – Стоково-материални запаси.

Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното заприходяване по историческа цена. Доставната стойност на стоково-материалните запаси включва цена на закупуване, вносни мита и митнически такси, невъзстановимите данъци и акцизи и разходите за транспорт.

Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното отписване (при влагане в производството или при продажба в търговската мрежа на предприятието) по средно-претеглена стойност за всяка единица стоково-материален запас.

Разпределението на непреките текущи разходи се извършва на база дела на отделните дейности в общия обем разходи за периода. Стоките, продукцията и материалите са инвентаризирани към 31.12.2011 г. Отчетната стойност на материалите към тази дата е 2 хил. лв. След направен преглед беше установено, че няма условия за обезценка на стоково – материални запаси и не се налага такава.

Вид на МЗ:	2010 г.	2011 г.
1. Материали - Инвентар	2 хил. лв.	2 хил. лв.



7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

При първоначално възникване вземанията се оценяват по историческата им стойност. Вземанията в чуждестранна валута се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централен курс на БНБ към датата на сделката. В края на отчетния период (на датата на годишния финансов отчет) се извършва преоценка по заключителен курс. Курсовите разлики от преоценката се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход. При разплащане по парични позиции, деноминирани в чуждестранна валута по курсове, различни от тези, по които са заведени вземанията, курсовите разлики се признават като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Направена е инвентаризация на вземанията от клиенти. Потвърдени са вземанията в лева.

Съгласно възприетата счетоводна политика е направен преглед на вземанията за наличие на условия за обезценка. Не са установени несъбираеми вземания с изтекла давност.

Размерът на вземанията от клиенти към края на финансовата година е в размер на 6 хил.лв. Към 31.12.2011 г. дружеството няма други краткосрочни вземания.

Вземания	2010 г.	2011 г.
1.Вземания от клиенти и доставчици:		
- в лева	11 хил. лв.	5 хил.лв.
- в EUR	65 хил. лв.	5 хил.лв.
2. Други вземания – ДДС за възстановяване	0 хил. лв.	1 хил.лв.

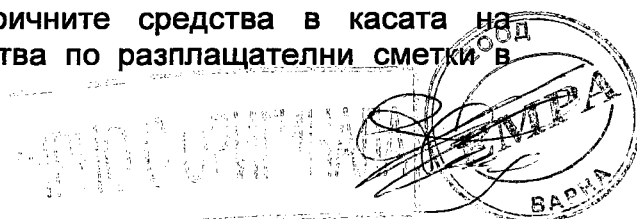
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се отчитат по тяхната номинална стойност. В отчета за паричния поток са включени наличните парични средства и депозитите в банките.

Закупената валута се оценява по цена на придобиване. При отчитане на паричните средства във валута е осигурена аналитичност по видове валути.

Към 31-ви декември е извършена преоценка на паричните средства във валута по заключителен курс на БНБ.

Извършена е инвентаризация на паричните средства в касата на дружеството към 31.12.2011 г. Паричните средства по разплащателни сметки в



банките са потвърдени към същата дата и е налице равенство между салдата на съответните сметки и банковите извлечения.

Наличните парични средства към 31.12.2011 г. по банкови сметки в лева са в размер на 8369.255 лв., в евро преоценени в лева – 137.51 лв., а в касата на "ЕИРА" ЕООД има налични 27108.57 лв. Общата сума на паричните средства е 36 хил. лв.

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Извършени разходи, които не са свързани с получаване на приходи през отчетния период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Разсрочени разходи, свързани с обичайната дейност, възникнали от разходи за застраховки, абонамент и др. подобни се признават през следващата година.

Към 31.12.2011 година разходите за бъдещи периоди от застраховки са в размер на 0.00 лв. Общата сума на разходите за бъдещи периоди е 0 хил. лв.

IV. КАПИТАЛ

1. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

В баланса на дружеството финансовият резултат е представен в нетен размер (след данъчно облагане) и към 31.12.2011 г. е отрицателен в размер на 49 хил. лв.

2. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Нетната стойност на активите на предприятието, след приспадане на всичките му пасиви, е собственият капитал, оценен по историческа цена.

3. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Дружествения капитал е в размер на 5 000.00 лв. Основният капитал е оценен по номинална стойност на дяловете и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

4. РЕЗЕРВИ

Резервите са собствени средства, формирани съгласно закон, устав или решение на органите за предприятието. Те имат защитни функции по отношение на капитала. Към 31.12.2011 г. дружеството не е формирало резерви.

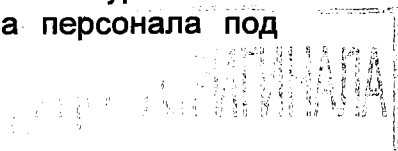
V. ПАСИВИ

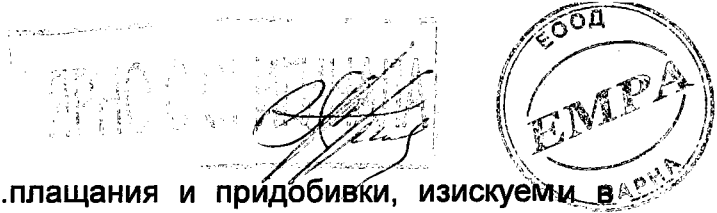
В баланса на предприятието към 31.12.2011 г. са посочени текущи пасиви, включващи следните елементи:

1. Краткосрочни задължения, които включват:

- задължения към доставчици и клиенти в размер на 66 хил. лв.
- данъчни задължения – 42 хил. лв.
- други краткосрочни задължения – 2543 хил. лв.
- задължения към персонала - 1 хил. лв.
- задължения към осигур. предприятия – 1 хил. лв.

Представените задължения към персонала и към осигурителните предприятия са само краткосрочни. Краткосрочните доходи за персонала под





формата на възнаграждения, бонуси, соц.плащания и придобивки, изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персонала е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия, се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване. Към края на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигурените лица в съотношение, което се променя ежегодно и се определя от КСО. Краткосрочните осигурителни задължения представляват дължимите социални и здравни вноски върху неизплатените възнаграждения на персонала и условно начислените дължими суми за осигуровки върху сумата на неизползваният отпуск.

При направена инвентаризация на разчетите са потвърдени задълженията в лева от доставчици и банкови институции.

VI. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разход за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2011 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната

касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

За финансовата 2011 г. дружеството е формирало счетоводна загуба в размер на 49 хил.лв и данъчна загуба в размер на 189 хил.лв.

VII. ПРИХОДИ

Приходите включват brutния поток от икономически ползи, създаден в хода на обичайната дейност през отчетния период. Оценяват се по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Приходите се формират от продажбите на продукция, стоки, услуги и от използване на ресурси на предприятието от трети лица (лихви и други).

Моментът на признаване на приходите зависи от характера на сделката, респективно от момента на прехвърляне на рисковете от собствеността.

Приходите за всяка сделка се принават едновременно с извършените за нея разходи. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

Спазват се следните методи за признаване на прихода :

а.) от продажба на продукция и стоки е начисляване при осъществяване на сделката, когато са прехвърлени на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността и е вероятно да има икономическа изгода от сделката.

б.) от извършени услуги е при пълно завършване на сделката за услуга, когато разходите за завършване могат да бъдат точно измерени.

Предплатените продажби се отчитат като авансово получени суми, за които е издадена фактура. Те са отразени в годишния финансов отчет като текущо задължение.

1. Приходите от обичайна дейност за 2011 г. са както следва :

- Приходи от наеми - 50 хил. лв
- Приходи от други услуги - 22 хил.лв.

1. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи са свързани с използване на ресурси на предприятието от трети лица.

Лихвите се признават за приход пропорционално на времева база, която отчита ефективния доход на актива - за времето на ползване на кредита и/или други вложения.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ

Извънредни приходи възникват от събития и операции, които са ясно разграничени от обичайната дейност на предприятието и не се очаква да се повтарят често и постоянно .

VIII. РАЗХОДИ

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване



на активи или с нарастване на пасиви. Разходите се признават незабавно, в случай, че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Разходите за обичайна дейност включват разходи, отчетени по икономически елементи, суми с корективен характер и финансови разходи.

Предприятието класифицира разходите по икономически елементи като основни производствени разходи и допълнителни разходи.

Основните производствени разходи са част от доставната стойност на активите на предприятието. Допълнителните разходи включват разходи за продажби и административни разходи.

Основна база за разпределяне на административните разходи е относителния дял на отделните категории нетни разходи в общия им обем.

1. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието и/или от операции с финансови инструменти.

Лихвите се признават за текущ финансов разход пропорционално на времева база в съответствие с клаузите на споразуменията за кредит или друг вид договор. Лихви се начисляват независимо от времето за уреждане на задължения. За 2011 г. не са направени разходи за лихви и други финансови разходи.

2. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Признаването на текущите данъчни разходи е извършено чрез включването им в групата на разходите за отчетния период, с които е намалена счетоводната печалба. Данъчната ставка, с която е трябвало да се обложи печалбата за 2011 г. в случай на положителен резултат е в размер на 10% , съгласно действащия ЗКПО. Дължимия корпоративен данък към 31.12.2011 г. е в размер на 0.00 лева.

IX . СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер . Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал .

X. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от :

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

XI. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приета е счетоводна политика отчета да се изготвя чрез включване на:

- Нетна печалба и загуба за периода;
- Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода;
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал;
- Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8;



2012.07.17

- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците;
- Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

През 2011 г. след решение на едноличния собственик е разпределен дивидент в размер на 842 105.26 лв., като е удържан дължимият по ЗКПО 5% данък. Разпределеният дивидент е за сметка на натрупаната през предходни отчетни периоди печалба.

ХІІ. ИКОНОМИЧЕСКИ И ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

показател:	предходна година: 2010	текуща година: 2011
Коефициент за обща ликвидност	0.1094	0.0166
Коефициент за бърза ликвидност	0.1083	0.0158
Коефициент за абсолютна ликвидност	0.0695	0.0136
Коефициент за дългосрочна задлъжнялост	0.0000	0.0000
Коефициент за краткосрочна задлъжнялост	0.8859	2.0129
Коефициент на рентабилност на приходи от продажби	-0.5246	-0.6806
Ефективност на разходите	0.6559	0.5950
Ефективност на приходите	1.5246	1.6806

Съставител:
(Ася Йорданова)

Управител:
(Емил Веселинов Райков)

14.03.....2012 г.

