

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на “Р ЕСТЕЙТ ” ЕООД

Текуща година – годината, започваща на 01.01.2011г. и завършваща на 31.12.2011г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на “Р ЕСТЕЙТ” ЕООД

Дата на годишният финансов отчет 31.12.2011г

Дата на изготвяне: 27.03.2012г.

Съставител:

/...../



Ръководител:

/...../

Дата на одобрение за публикуване:0...200... г.

Одобрен ГФО за 2011 г. за публикуване с Решение на от0....200 г.

100

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

I. Общи положения

Информация за дружеството „Р ЕСТЕЙТ“ ЕООД

Дружеството „Р ЕСТЕЙТ“ ЕООД е новообразувано дружество с ЕИК 201 055 756, вписано в Агенцията по вписванията в търговския регистър на 19.02.2010 година, с Удостоверение №20100219142455/19.02.2010 година.

Предмет на дейност:

Търговия с недвижими имоти - вътрешна и външна, консултации и изготвяне на проекти, проектиране, изграждане и експлоатация.

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен при спазване на принципа на текущото начисляване с изключение на Отчета за паричния поток.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

II. Баланс

1. Актив на Баланса

1.1 Дълготрайни материални активи

Първоначалното признаване на ДМА се извършва в съответствие с изискванията на НСС 16 .

Като ДМА се класифицират и признават само активи които отговарят на критериите в стандарта и съгласно приетата счетоводна политика като помощен показател е възприет стойностен праг на същественост за ДМА – 700лв.

Последващите разходи за ДМА се отнасят към стойността на активите само ако отговарят на изискванията на НСС 16 , всички други разходи се отчитат като текущи разходи за дейността.

Възприет е линеен метод на амортизация.

Дружеството е приело препоръчителният подход за отчитане на ДМА след тяхното първоначално признаване.

В Справката за дълготрайните активи всички придобити през периода активи се показват по цена на придобиване и ще продължат да се отчитат по нея намалена със начислените амортизации и разходи от обезценка.

Дружеството не притежава активи върху които има ограничено право на собственост.

През годината дружеството няма придобити дълготрайни материални активи.

Обезценка на дълготрайни материални активи - Във връзка с разпоредбите на НСС 36 "Обезценка на активи" дружеството счита че:

1. Не се очаква да настъпят негативни изменения в средата в която работи.

2. Вътрешните отчети на предприятието не показват вероятност за намаляване на икономическата изгода от притежаваните активи - на база на прогнозите за дейността на дружеството.

1.2 Дълготрайни нематериални активи

Първоначалното признаване на ДНА се извършва в съответствие с изискванията на НСС 38 .

Като ДНА се класифицират и признават само активи които отговарят на критериите в стандарта и съгласно приетата счетоводна политика.

Последващите разходи за ДНА се отнасят към стойността на активите само ако отговарят на изискванията на НСС 38, всички други разходи се отчитат като текущи разходи за дейността.

Дружеството е приело препоръчителният подход за отчитане на ДНА след тяхното първоначално признаване.

1.3. Дългосрочни разходи за бъдещи периоди

В тази статия на баланса са посочени сумите на предварително начислените лихви по финансов лизинг съгласно НСС 17 със срок на признаване като текущи разходи за лихви след 1 година от датата на баланса.

Дружеството няма посочени дългосрочни разходи за бъдещи периоди в баланса към 2011 год.

В раздел 3 Дългосрочни финансови активи дружеството няма към 31.12.2011г.

1.3 Краткотрайни материални активи

Краткотрайни материални активи дружеството не притежава към 31.12.2011 год.

В счетоводната политика на дружеството е приет и избран за прилагане препоръчителният подход за отчитане на материалите съгласно НСС 2 – среднопретеглена цена.

Дружеството не е предоставяло като залог или обезпечение краткотрайни активи.

1.4. Вземания от клиенти и доставчици

При представяне на вземанията дружеството е спазвало изискванията на НСС 32, МСС 32 и 39. Вземанията са класифицирани като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието и тъй като нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Обезценка на вземанията не е извършвана към 31.12.2011г.

Използван е метода на възрастовия анализ. За просрочени вземания, преседяли над 6 месеца до една година е приложена обезценка на 50 % и над една година 100 %. По този ред се обезценят и вземанията от лихви.

В баланса на дружеството към 31.12.2011 има посочени вземания в размер на – 84 хлв. в.т.ч. вземания по доставки по аванси – 76хлв. и вземания от Данъчен кредит по ЗДДС - в размер на 8 хлв.

1.5. Парични средства

Стойността на паричните средства в чуждестранна валута са представени по заключителния курс на БНБ, съгласно НСС 21.

Предприятието няма блокирани парични средства.

1.6. Краткосрочни разходи за бъдещи периоди

Дружеството няма посочени разходи за бъдещи периоди към 31.12.2011год.

2.1. Собствен капитал

Регистрирания капитал на дружеството е в размер на 10лв. и съответства на съдебната регистрация.

Специализираните резерви се заделят на основание на Търговския закон и Устава на дружеството.

Текущата печалба/ загуба/ в размер на 131лв. към 31.12.2011год. е формирана в резултат на разликата между приходи и разходи и по-конкретно от финансови разходи – банкови комисионни посочени в ОПР.

2.2. Дългосрочни пасиви

Дружеството няма дългосрочни пасиви.

2.3. Краткосрочни пасиви

Задълженията към доставчици и клиенти, по гаранции и другите краткосрочни задължения са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви и тъй като нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Задълженията към финансови предприятия са класифицирани като кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството. Те са с фиксиран падеж и се отчитат по амортизируемата им стойност.

В статията задължения са отразени:

- Др. Краткосрочни задължения към собственика в размер на 86хлв.;

В баланса на дружеството не са начислявани разходи свързани с осигуряване дългосрочни доходи на персонала.

2.4. Приходи за бъдещи периоди

В баланса Дружеството няма посочени приходи за бъдещи периоди.

III. Отчет за приходи и разходи

1. Разходи

1.1 Разходи по икономически елементи

Дружеството представя разходите класифицирани по икономически елементи в ОПР, като всяка съществена категория разходи е посочена в отделна статия. Отделно са посочени в числото на другите разходи разходите, които дружеството счита, че е необходимо да оповести отделно :

Към 31.12.2011година, Дружеството няма отчетени разходи по икономически елементи.

1.2 Суми с корективен характер

В статията балансова стойност на продадени активи, стоки, дружеството няма посочени към 31.12.2011 год.

1.3 Финансови разходи

Дружеството има отразени финансови разходи към 31.12.2011г.в размер на 131лв./от банкови комисионни/.

2.1. Приходи

В статиите Приходи от продажби на Услуги, стоки, ДМА – Дружеството няма реализирани през отчетния период – приходи за 2011 година.

2.3. Извънредни приходи

Към 31.12.2011 г. Дружеството няма посочени извънредни приходи.

IV. Отчет за паричния поток

1. Паричен поток от основна дейност

1.1. В статия парични потоци, свързани с търговски контрагенти са отнесени всички постъпления и плащания на дружеството свързани с основната му дейност.

- постъпления и плащания от клиенти и доставчици
- предоставени и получени аванси
- платени и получени суми от застрахователни организации

От този паричен поток са изключени плащанията към доставчици, свързани с придобиване на дълготрайни активи, които са свързани с инвестиционната дейност на дружеството. Изключени са и паричните потоци свързани с продажбата на финансови активи.

1.2. Финансова дейност

Включва парични потоци свързани с получени и възстановени суми по заеми, получени и платени суми по лихви и банкови такси и комисионни и плащания по финансов лизинг.

1.3. Наличностите на парични средства в началото и в края на периода съответстват на Група парични средства в Раздел Б на актива на баланса

V. Отчет за собствения капитал

1. Отчета за собствения капитал е съставен съобразно изискванията на НСС 1. В движението на статиите по отчета са отразени всички изменения настъпили в резултат на решението на собственика, резултатите от дейността и изискванията на счетоводното законодателство.

VI. Специфични оповестявания

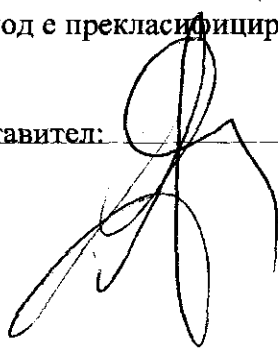
1. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания.

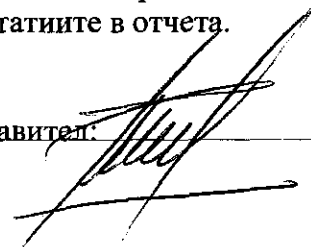
2. Представяне на сравнителната информация във финансовия отчет

Годишният финансов отчет за 2011г. се изготвя в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01.01.2011г. Формата и съдържанието му са в съответствие с тези изисквания. За целите на сравнимостта информацията за предходния период е прекласифицирана според новото съдържание на статиите в отчета.

Съставител:



Управител:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Р ЕСТЕЙТ ЕООД - гр.СОФИЯ към
31-дек-2011

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи (терени)		
2. Сгради и конструкции		
3. Машини и оборудване		
4. Съоръжения		
5. Транспортни средства		
6. Основни стада		
7. Други дълготрайни материални активи		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		
Общо за група I :	-	-
II. Дълготрайни нематериални активи		
1. Права върху собственост		
2. Програмни продукти		
3. Продукти от развойна дейност		
4. Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II :	-	-
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дялове и участия:	-	-
в т.ч. в : - дъщерни предприятия		
- смесени предприятия		
- асоциирани предприятия		
- други предприятия		
2. Инвестиционни имоти		
3. Други дългосрочни ценни книжа		
4. Дългосрочни вземания	-	-
в т.ч. от : - свързани предприятия		
- търговски заеми		
- други дългосрочни вземания		
Общо за група III :	-	-

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
IV. Търговска репутация		
1. Положителна репутация		
2. Отрицателна репутация		
Общо за група IV :	-	-
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел А :	-	-
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Материали		
2. Продукция		
3. Стоки		
4. Млади животни и животни за угодяване		
5. Дребни продуктивни животни		
6. Незавършено производство		
7. Други материални запаси		
Общо за група I :	-	-
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
2. Вземания от клиенти и доставчици	76	63
3. Вземания по предоставени търговски заеми		
4. Съдебни и присъдени вземания		
5. Данъци за възстановяване	8	12
6. Други краткосрочни вземания		
Общо за група II :	84	75
III. Краткосрочни финансови активи		
1. Финансови активи в свързани предприятия		
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа		
3. Краткосрочни ценни книжа		
4. Благородни метали и скъпоценни камъни		
5. Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III :	-	-
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	1	1
2. Парични средства в безсрочни депозити		
3. Блокирани парични средства		
4. Парични еквиваленти		
5. Други парични средства		
Общо за група IV :	1	1
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел Б :	85	76
Сума на актива (А+Б)	85	76
В. УСЛОВНИ АКТИВИ		

ПАСИВ

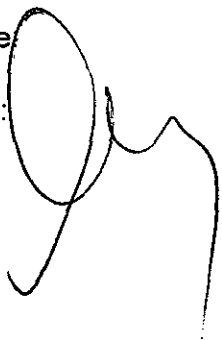
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал		
2. Невнесен капитал		
3. Изкупени собствени акции		
4. Друг основен капитал		
Общо за група I :	-	-
II. Резерви		
1. Премии от емисии		
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
3. Целеви резерви	-	-
в т.ч. : - общи резерви		
- специализирани резерви		
- други резерви		
Общо за група II :	-	-
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба)	(1)	-
в т.ч. : - неразпределена печалба		
- непокрита загуба	(1)	
2. Текуща печалба (загуба)		(1)
Общо за група III :	(1)	(1)
Общо за раздел А :	(1)	(1)
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия		
в т.ч. : към банки		
3. Задължения по търговски заеми		
4. Задължения по облигационни заеми		
5. Отсрочени данъци		
6. Други дългосрочни задължения		
Общо за група I :	-	-
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо за раздел Б :	-	-

ПАСИВ

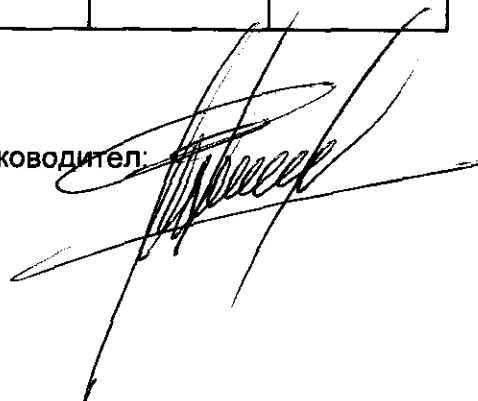
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия		
в т.ч.: към банки		
3. Задължения към доставчици и клиенти		
4. Задължения по търговски заеми		
5. Задължения към персонала		
6. Задължения към осигурителни предприятия		
7. Данъчни задължения		
8. Провизии		
9. Получени аванси		
10. Други краткосрочни задължения	86	77
Общо за група I :	86	77
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо за раздел В :	86	77
Сума на пасива (А+Б+В)	85	76
Д. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата на съставяне:

Съставител:




Ръководител:



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Р Е С Т Е Й Т Е О О Д - гр.СОФИЯ към
31-дек-2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали		
2. Разходи за външни услуги		
3. Разходи за амортизации		
4. Разходи за възнаграждения		
5. Разходи за осигуровки		
6. Други разходи	-	-
в т.ч. : - обезценка на активи		
- провизии		
- други		
Общо за група I :	-	-
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		
4. Приплоди и приръст на животни		
5. Други суми с корективен характер		
Общо за група II :	-	-
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви		
в т.ч. лихви към свързани предприятия		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
4. Други разходи по финансови операции		1
Общо за група III :	-	1
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	-	1
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
IV. Извънредни разходи		
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	-	1
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	-	-
V. Разходи за данъци	-	-
- Данъци от печалбата		
- Други		
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)	-	-
Всичко (Г + V + Е)	-	1

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Продукция		
2. Стоки		
3. Услуги		
4. Други		
Общо за група I :	-	-
II. Приходи от финансираня		
в т. ч. от правителството		
III. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви		
в т. ч. от свързани предприятия		
2. Приходи от участия		
в т. ч. дивиденди		
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Други приходи от финансови операции		
Общо за група III :	-	-
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	-	-
В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	1
IV. Извънредни приходи		
Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	-	-
Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	1
Е. ЗАГУБА (Д + данъци)	-	1
Всичко (Г + Е)	-	1

Дата на съставяне:

Съставител:




Ръководител:

