ПРИЛОЖЕНИЕ №2 към СС 1

Седалище: София, бул."Симеоновско шосе" № 120

Булстат
200126645

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на „Дъ Проджект ООД" към 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв) Текуща година	Предходна година
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	84	168
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1
а) суровини и материали	84	167
б) външни услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	15	8
а) разходи за възнаграждения	11	5
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	3
- осигуровки, свързани с пенсии		1
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	3	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	2
-разходи за амортизация	3	2
-разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	42	331
а) балансова стойност на продадените активи	42	331
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**144**	**509**
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.:	4	1
а) разходи, свързни с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
в) разходи за лихви	4	1
г) други		
Общо финансови разходи (6+7)	**4**	**1**
8. Печалба от обичайна дейност	0	31
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**148**	**510**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	31
11. Разходи за данъци от печалбата		3
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	0	28
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	**148**	**541**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв) Текуща година	Предходна година
Б. Приходи	59	541
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) продукция	58	541
б) стоки	1	
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.:		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**59**	**541**
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 и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
г) приходи от лихви		
д) други		
Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8. Загуба от обичайна дейност	89	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**59**	**541**
10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	89	0
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от Раздел А)	89	
Всичко (Общо приходи +11)	**148**	**541**

Дата: 30.3.2011

Съставител: .....
Явор Драганов

Ръководител: .....
Рафаел Марко Чанг

„Дъ Проджект" ООД София

Булстат
200126645

ПРИЛОЖЕНИЕ №1 към СС 1
Седалище, София, бул."Симеоновско шосе" № 120

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „Ъ Проджект ООД" към 31.12.2010

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв) Текуща година	Предходна година
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 подобни права и активи	3	4
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	3	4
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	1	2
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	X	X
номинална стойност .....хил. лв.	0	0
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци	4	6
Общо за раздел Б:		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв) Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисия		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Другирезерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	29	1
- непокрита загуба	0	
Общо за група V:	29	1
VI. Текуща печалба(загуба)	(89)	28
Общо за раздел А:	(55)	34
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. Заеми , в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
до 1 година		

В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство	44	53
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция	44	53
- стоки	26	
4. Предоставени аванси	**70**	**53**
Общо за група I:		
II. Вземания		3
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в. т.ч.:		
над 1 година		1
3. Вземния,свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година	9	1
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година	9	5
Общо за група II:		
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции	X	X
номинална стойност .....хил. лв.		
3. Други инвестиции	**0**	**0**
Общо за група III:	2	4
IV. Парични средства, в т.ч.:	2	1
- в брой		3
- в безсрочни сметки (депозити)	2	4
Общо за група IV:	**81**	**62**
Общо за раздел В:		
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**85**	**68**

над 1 година	36	0
3. Получени аванси, в т.ч.	36	
до 1 година		
над 1 година	8	0
4. Задължения към доставчици, в т.ч.	8	
до 1 година		
над 1 година	0	0
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година	0	0
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	94	29
до 1 година	94	29
над 1 година	2	5
8. Други задължения, в т.ч.:	2	5
до 1 година	0	0
над 1 година	1	1
- към персонала, в т.ч.:	1	1
до 1 година		
над 1 година	1	1
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година		
над 1 година	0	3
- данъчни задължения, в т.ч.:		3
до 1 година		
над 1 година	0	0
- други задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година	**140**	**34**
Общо за раздел В, в т.ч.:	**46**	**5**
до 1 година	**94**	**29**
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди,в т. ч.:	**0**	**0**
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**85**	**68**

Дата: 30.3.2011

Съставител: .....
Явор Драганов

Ръководител: .....
Рафаел Марк[illegible]

ПРОДЖЕКТ СОФИЯ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ №1 към СС 7

Седалище: София, бул "Симеоновско шосе" № 120

Булстат
200126645

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на Дъ Проджект ООД към 31.12.2010

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	117	153	(36)	548	545	3
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		24	(24)		20	(20)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата		3	(3)		1	(1)
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**117**	**180**	**(63)**	**548**	**566**	**(18)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0	2	5	(3)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**2**	**5**	**(3)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	64	3	61	49	24	25
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**64**	**3**	**61**	**49**	**24**	**25**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**181**	**183**	**(2)**	**599**	**595**	**4**
Д. Парични средства в началото на периода			**4**			
Е. Парични средства в края на периода			**2**			**4**

Дата: 30.3.2011

Съставител: ..... Явор Драганов

Ръководител: ..... Рафаел Марковичек

Дъ Проджект ООД София

Булстат
200126645

ПРИЛОЖЕНИЕ №4 КЪМ СС 1

Седалище: София, бул "Симеоновско шосе" № 120

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на Дъ Проджект ООД към 31.12.2010

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		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1	0	28	34
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	1	0	28	34
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.:	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0		0	0	0	0	0	0		0
- намаление	0	0		0	0	0	0		0		0
6. Финансов резултат за текущия период										-89	-89
7. Разпределения на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал								28		-28	0
11.Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	29	0	-89	-55
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	29	0	-89	-55

Дата: 30.3.2011

Съставител: Явор Драганов

Ръководител: Рафаел Марко Чичек

Дъ Проджект ООД София

Булстат
200126645

Приложение № 5 към СС1
Седалище: София. бул "Симеоновско шосе" № 120

Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи
на Дъ Проджект ООД към 31.12.2010

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана 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															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5			5			5	1	1		2			2	3
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:	5	0	0	5	0	0	5	1	1	0	2	0	0	2	3
II. Дълготрайни материални активи															
1.Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2.Машини, производсвено оборудване и апаратура	3			3			3	1	1		2			2	1
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	3	0	0	3	0	0	3	1	1	0	2	0	0	2	1
III. Дългосрочни финансови активи															
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 преприятия				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 сбствени акции				0			0				0			0	0
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 (дългорайни) активи(I+II+III+IV)	8	0	0	8	0	0	8	2	2	0	4	0	0	4	4

Дата: 30.3.2011

Съставител: Явор Драганов

Ръководител: Рафаел Марко Чичек

ДЪ ПРОДЖЕКТ СОФИЯ ООД

Дъ Проджект
ООД
София, бул
"Симеоновско
шосе" № 120

ЕИК

200126645

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет
на Дъ Проджект ООД
към 31.12.2010

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

Дружеството е 50 % собственост на "Моментум България" АД и 50 % собственост на физическо лице, с предмет на дейност търговия с промишлени и потребителски стоки и извършване на услуги. Регистрирано е в град София бул. Симеоновско шосе № 120 и се представлява и управлява от един управител Рафаел Чичек.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента наполучаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал;
д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно новите форми.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни	Данъчни
Сгради и конструкции	4	4
Машини и оборудване	30	30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	20-25	20-25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника	30	30
Други дълготрайни материални активи	15	15

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;

- средно-претеглена цена - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.
В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва метода "средно претеглена цена"

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

През 2009 г. няма данни за извъшване на преоценка на материалните запаси

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :
- вземания със срок над 360 дни - 50 % и по решение на ръководството

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

През 2009 г. няма данни за извършване обезценка на вземанията.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
Вид (дялове, акции)	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	50	100			50	100	5 000
Обикновенни акции					0		0
Обикновенни поименни акции					0		0
Привилигировани акции					0		0
Общо:	50		0		50		5 000

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в	в хил.лв.	в хил.лв.	в хил.лв.	
1.Към банки :	0	0	0	
2.Търговски заеми :	0	0	0	
3.Финансов лизинг :	0	0	0	

Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	0	
1.Доставени активи и услуги				
2.Заеми и лихви				
3.Дивиденти				
4.Други				
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	0	29	0	
1.Доставени активи и услуги				
2.Заеми и лихви		29		
3.Дивиденти				
4.Други				
Задължения към персонала	Средно сп.състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал	1			
Търговски и помощен персонал	1	1		
Задължения за неизползван отпуск - общо				
Общо задължения към	2	1	0	
Осигурителни задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал	x			
Производствен и помощен персонал	x	1		
Задължения за неизползван отпуск - общо	x			
Общо осигурителни		1	0	
Данъчни задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Данък добавена стойност	x			
Корпоративен данък	x	3		
Данък върху доходи на физически лица	x			
Данъци по ревизионни актове	x			
Други данъчни задължения	x			
Общо данъчни задължения:		3	0	
Други задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
	x			
	x			
	x			
	x			
	x			
Общо други задължения:		0	0	

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди. получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано
2. Фундаментални грешки.

а} препоръчителен подход;

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

а} препоръчителен подход;

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Други оповестявания

Свързани лица

През отчетния период дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

- с Еф Ел Ди България ЕООД - получен лихвен заем със салдо към края на отчетния перод 28 307.74 лева и
- с Еф Ел Ди България ЕООД - покупка на стоки - за 441 522.42 лева.

Всички сделки със свързаните лица са извършени по пазарни условия.

Дата на съставяне 30.3.2011

Съставител : Явор Драганов

Представляващ : Рафаел Марко Чичек

Дъ Проджект ЕООД София