ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА 2009 Г. НА ФИРМА МИТРЕЛ ООД

Наименование на паричните потоци	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	42.00	16.00	26.00	19.00	7.00	12.00
Парични потоци, свързани с краткосрочни						
финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
дивиденти и други подобни	7.00	3.00	4.00			
Парични потоци от положителни и отрицателни						
валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2.00	-2.00			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		9.00	-9.00			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***49.00***	***29.00***	***20.00***	***19.00***	***7.00***	***12.00***
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни						
финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
дивиденти и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни						
валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно						
придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и						
връщането им на собствениците	7.00	3.00	4.00			
Парични потоци, свързани с получени или						
предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни,						
дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни						
валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***7.00***	***3.00***	***4.00***			
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ						
ПЕРИОДА (А+ Б +В)	56.00	32.00	24.00	19.00	7.00	12.00
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			13.00			1.00
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			32.00			13.00

УПРАВИТЕЛ: .....

МИТРЕЛ ООД СОФИЯ

Съставител

Антония Христова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2009 ГОД. НА ФИРМА МИТРЕЛ ООД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година	разделител	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ				**А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ**		
I. Разходи по икономически елементи				***I. Нетни приходи от продажби на :***		
1. Разходи за материали	3.00	1.00		а) Продукция;		
2. Разходи за външни услуги	13.00	3.00		б) Стоки;		
3. Разходи за амортизации				в) Услуги;	40.00	21.00
4. Разходи за възнаграждения	4.00			г) Приходи от други продажби.		
5. Разходи за осигуровки	1.00			***Общо за група I:***	***40.00***	***21.00***
6. Други разходи	9.00			***II. Приходи от финансирания***		
в т.ч.:				***в т.ч. от правителството***		
а) обезценка на активи				***III. Финансови приходи***		
б) провизии				1. Приходи от лихви		
Общо за група I :	***29.00***	***4.00***		в т.ч.лихви от свързани предприятия		
II. Суми с корективен характер				2. Приходи от участия		
1. Балансова стойност на продадени				в т.ч. дивиденти		
активи (без продукция)						
2. Разходи за придобиване и ликвидация на				3. Положителни разлики от операции		
дълготрайни активи по стопански начин				с финансови активи и инструменти		
3. Изменения на запасите от продукция и				4. Положителни разлики от промяна		
незавършено производство				на валутни курсове		
4. Приплоди и прираст на животни				5. Други приходи от финансови		
5. Други суми с корективен характер				операции		
Общо за група II :				***Общо за група III :***		
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						
Общо за група III :						
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	30.00	4.00		**Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)**	40.00	21.00
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	10.00	17.00		**В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ**		
IV. Извънредни разходи				***IV. Извънредни приходи***		
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	30.00	4.00		**Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)**	40.00	21.00
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	10.00	17.00		**Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**		
V. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ						
1. Данъци от печалбата	1.00	2.00				
2. Други						
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)	9.00	15.00		**Е. ЗАГУБА (Д + V)**		
ВСИЧКО (Г + V + Е)	40.00	21.00		***ВСИЧКО (Г + Е)***	40.00	21.00

УПРАВИТЕЛ: .....

МИТРЕЛ СОФИЯ ООД

С. Дончева

Составител

Антония Дончева

БАЛАНС ЗА 2009 Г. НА ФИРМА МИТРЕЛ ООД

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	Разд	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
.				*I. Записан капитал*	*5.00*	*5.00*
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				*II. Премии от емисии*		
I. Нематериални активи				*III. Резерв от последващи оценки*		
1. Продукти от развойна дейност				*IV. Резерви*		
2. Концесии, патенти, лицензии,				1. Законови резерви		
търговски марки, програмни продукти				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
и други подобни права и активи				3. Резерв съгласно учредителен акт		
3. Търговска репутация				4. Други резерви		
4. Предоставени аванси				*Общо за група IV:*		
и нематериални активи в процес				*V. Натрупана печалба (загуба)*		
на изграждане				*от минали години, в т.ч.:*	*8.00*	*-9.00*
Общо за група I:				- неразпределена печалба	15.00	
II. Дълготрайни материални активи				- непокрита загуба	-9.00	-9.00
1. Земи и сгради, в т.ч.:				*Общо за група V:*	*8.00*	*-9.00*
- земи				*VI. Текуща печалба (загуба)*	*9.00*	*15.00*
- сгради				**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	21.00	11.00
2. Машини, производствено оборудване				.		
и апаратура				**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
3. Съоръжения и други				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
4. Предоставени аванси				2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
и дълготрайни материални активи				- отсрочени данъци		
в процес на изграждане				3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група II:				**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
III. Дългосрочни финансови активи				.		
1. Акции и дялове в предприятия от група				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
2. Предоставени заеми				1. Облигационни заеми с отделно		
на предприятия от група				посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и				*до 1 година*		
смесени предприятия				*над 1 година*		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани				2. Задължения към финансови		
и смесени предприятия				предприятия, в т.ч.:		
5. Дългосрочни инвестиции				*до 1 година*		
6. Други заеми				*над 1 година*		
7. Изкупени собствени акции				3. Получени аванси, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.				*до 1 година*		
Общо за група III:				*над 1 година*		
IV. Отсрочени данъци				4. Задължения към доставчици, в т.ч	1.00	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:				*до 1 година*		

				над 1 година	1.00	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				5. Задължения по полици, в т.ч.:		
I. Материални запаси				до 1 година		
1. Суровини и материали	1.00	1.00		над 1 година		
2. Незавършено производство				6. Задължения към предприятия		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:				от група, в т.ч.:		
- продукция				до 1 година		
- стоки				над 1 година		
4. Предоставени аванси				7. Задължения, свързани с асоциирани		
Общо за група I:	1.00	1.00		и смесени предприятия, в т.ч.:		
II. Вземания				до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2.00		над 1 година		
над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:	13.00	5.00
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				до 1 година		
над 1 година				над 1 година	13.00	5.00
3. Вземания, свързани с асоциирани				- към персонала, в т.ч.:	3.00	
и смесени предприятия в т.ч.:				до 1 година		
над 1 година				над 1 година	3.00	
4. Други вземания, в т.ч.:				- осигурителни задължения, в т.ч.:	1.00	
над 1 година				до 1 година		
Общо за група II:		2.00		над 1 година	1.00	
III. Инвестиции				- данъчни задължения, в т.ч.:	1.00	2.00
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година		
2. Изкупени собствени акции				над 1 година	1.00	2.00
номинална стойност ..... хил. лв.				**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	13.00	5.00
3. Други инвестиции				до 1 година		
Общо за група III:				над 1 година	13.00	5.00
IV. Парични средства, в т.ч.:	32.00	13.00		**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА**		
- в брой	31.00	13.00		**БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
- в безсрочни сметки (депозити)	1.00			- финансирания		
Общо за група IV:	32.00	13.00		- приходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	33.00	16.00				
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ						
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	33.00	16.00		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	33.00	16.00

УПРАВИТЕЛ: С. Дончева

СМИТРЕЛ СОФИЯ ООД

Оставител Ахм
Антония Христова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА ФИРМА МИТРЕЛ ООД ЗА 2009 Г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емис	Резерв от последващ	Законови	Резерв, свързан с акци	Резерв съгласно учреди	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на											
отчетния период	*5.00*							*16.00*	*-9.00*		*11.00*
2. Промени в счетоводната											
политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени											
в счетоводната политика											
и грешки											
5. Изменения за сметка на											
собствениците, в т.ч.:											
- увеличения											
- намаления											
6. Финансов резултат за											
текущия период										9.00	
7. Разпределения на											
печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на											
активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения											
в собствения											
капитал											
11. Салдо към края на											
отчетния период	*5.00*							*16.00*	*-9.00*	*9.00*	*21.00*
12. Промени от преводи на											
годишни финансови отчети											
на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал											
към края на отчетния											
период (11+-12)	5.00							16.00	-9.00	9.00	21.00

УПРАВИТЕЛ: ..... /В.ДОНЧЕВ/

МИТРЕЛ ООД София

Съставител .....

Антония Христова

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ФИРМА МИТРЕЛ ООД ЗА 2009 Г.

1. **ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

МИТРЕЛ ООД е дружество създадено през 2004 г. Фирмата е със седалище и адрес на управление гр. София, ЖК Разсадника бл.87, вх. 9, ап.15. Съдебната регистрация на дружеството е с фирмено дело №3274 / 2004. Съгласно решение на Общото събрание на съдружниците му основния капитал е 5000,00 лв. Към 31.12.2009 г. разпределението на дяловета между съдружниците е:

- Станислава Русева Дончева – 50%
- Владимир Георгиев Дончев – 50%

2. **ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ**

Основната дейност на дружеството през 2009 г. е видеозаснемане и обработка на видеофилми.

3. **СТРУКТУРА НА ДРУЖЕСТВОТО**

Централата на дружеството е в гр. София, ЖК Разсадника бл. 87, вх. 9 ап.15. Няма разкрити други представителства.

4. **ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

4.1. База за изготвяне на Финансовия отчет

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния Финансов отчет /ГФО/ са представени в хиляди лева, освен ако не е изрично посочено друго.

Настоящият Годишен Финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена. Представянето на Финансовия отчет е съгласно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, което изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условните вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на Финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

4.2.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителни информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

4.3.Функционална и отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1 : DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.195583 : EUR 1. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към края на отчетния период те са представени по заключителния курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като „финансови приходи" или „финансови разходи".

4.4.Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се измерят. При представянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката кам датата на баланса, ако този етап може да бъде надлежно измерен, както и разходите, извършени по сделкта и разходите по

преключването й. При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

4.5.Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им и се съставят от: курсови разлики по валутни операции и лихвени приходи.

4.6.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

4.7.Първоначално оценяване

При първоначалното признаване дълготрайните материали активи се отчитат по цени на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

4.8.Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намарения за употреба и предполагаемото остаряване.

4.9.Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицинзии за програмни продукти, използвани в дружеството – по цена на придобиване.

4.10.Търговски вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

4.11.Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС /20%/.

4.12.Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получени стоки и услуги.

4.13. Пенсионни други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действуващото законодателство. Основното задължение на

работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице, в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6 ал.3 от Кодекса за социалното осигуряване /КСО/.

4.14.Краткосрочни доходи

Към датата на Годишния Финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателя дължи върху тези суми.

4.15.Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с измененията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10% /2008 г. – 10%/.

5.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставени от дружеството и да не се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

5.1.Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради обстоятелството, че доставките и продажбите му се извършват основно в лева или евро, като последното е с фиксиран курс спрямо българския лев.

5.2.Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, които предлага, защото те са спецефични, договарят се комплексно с клиентите. При определяне на комплексните цени по договорите ръководството взема предвид всички налични обстоятелства към датата на офертата и/или договора: вида на услугата, персонала, който ще участва при извършването им, размера на преките разходи и др. Това му дава възможност да формира конкурентни цени за българския пазар и да избегне риска от продажби на услуги на загуба.

5.3.Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност, дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените слокове задълженията си към него. Ръководството текущо следи погасяването на вземанията от клиенти и при установяване на закъснения предприема действия за събирането им.

5.4.Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно се стреми да поддържа ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

УПРАВИТЕЛ: _____

ООД