**ОТЧЕТ**
**ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**
**НА ТОМСИ ООД ЗА 2011 г.**

*( Хил.лв. )*

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| **А. Парични потоци от основната дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 381 | 160 | 221 | 789 | 491 | 298 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 30 | -30 | | 27 | -27 |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | 48 | -48 | | 80 | -80 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | | | | |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 13 | -13 | | 16 | -16 |
| Плащания при разпределение на печалби | | | | | | |
| Други парични потоци от основната дейност | 4 | 24 | -20 | 55 | 32 | 23 |
| **Всичко парични потоци от основната дейност ( А )** | **385** | **275** | **110** | **844** | **646** | **198** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционната дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | | | | |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | | | | |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | | | | |
| Други парични потоци от инвестиционната дейност | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от инвестиционната дейност ( Б )** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **В. Парични потоци от финансовата дейност** | | | | | | |
| Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа | | | | | | |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | 91 | -91 | | 91 | -91 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 10 | 11 | -1 | | 20 | -20 |
| Плащания на задължения по лизингови договори | | | | | | |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | | | | |
| Други парични потоци от финансовата дейност | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от финансовата дейност ( В )** | **10** | **102** | **-92** | **0** | **111** | **-111** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода ( А+Б+В )** | **395** | **377** | **18** | **844** | **757** | **87** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | **60** | | | **-27** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | **78** | | | **60** |

Дата :14.02.2012 г. Съставител : .....
/Димка Хубекова/

Ръководител : .....
/Росен Томасян/

ТОМСИ ООД БУРГАС

# ОТЧЕТ
# ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
# НА ТОМСИ ООД ЗА 2011 г.

| Наименование на разходите | Сума (хил. лв.) | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| **А.Разходи за обичайната дейност** | | |
| *I. Разходи по икономически елементи* | | |
| Разходи за материали | 41 | 41 |
| Разходи за външни услуги | 42 | 51 |
| Разходи за амортизации | 62 | 76 |
| Разходи за възнаграждения | 24 | 23 |
| Разходи за осигуровки | 4 | 4 |
| Други разходи в т.ч.: | 15 | 14 |
| - обезценка на активи | | |
| - провизии | | |
| **Общо за група I:** | **188** | **209** |
| *II. Суми с корективен характер* | | |
| Балансова стойност на продадените активи (без продукция) | | 106 |
| Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стоп.начин | -18 | -19 |
| Изменения на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| Приплод и прираст на животни | | |
| Други суми с корективен характер | | |
| **Общо за група II:** | **-18** | **87** |
| *III. Финансови разходи* | | |
| Разходи за лихви в т.ч. лихви към свързани предприятия | 11 | 20 |
| Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти | 4 | 6 |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| Други разходи по фин. операции | | |
| **Общо за група III:** | **15** | **26** |
| **Б. Общо разходи за дейността( I+II+III )** | **185** | **322** |
| **В. Печалба от обичайна дейност** | | |
| *IV. Извънредни разходи* | | |
| **Г. Общо разходи ( Б+IV )** | **185** | **322** |
| **Д. Счетоводна печалба** | **140** | **171** |
| *V. Разходи за данъци* | 14 | 13 |
| Данъци от печалбата | 14 | 13 |
| Отсрочени данъци | | |
| **Е. Печалба ( Д-V )** | **126** | **158** |
| **Всичко ( Г+V+Е )** | **325** | **493** |

| Наименование на приходите | Сума (хил. лв.) | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| **А.Приходи от обичайната дейност** | | |
| *I. Нетни приходи от продажби на:* | | |
| Продукция | | |
| Стоки | | 107 |
| Услуги | 266 | 288 |
| Други | 48 | 39 |
| **Общо за група I:** | **314** | **434** |
| *II. Приходи от финансирания в т.ч. от правителството* | | |
| *III. Финансови приходи* | | |
| Приходи от лихви в т.ч. от свързани предприятия | 10 | 58 |
| Приходи от участия в т.ч дивиденти | | |
| Положителни разлики от операции с фин.активи и инструменти | 1 | 1 |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| Други приходи от финансови операции | | |
| **Общо за група III** | **11** | **59** |
| **Б.Общо приходи от дейността ( I+II+III )** | **325** | **493** |
| **В. Загуба от обичайната дейност** | | |
| *IV. Извънредни приходи* | | |
| **Г. Общо приходи ( Б+IV )** | **325** | **493** |
| **Д. Счетоводна загуба** | | |
| **Е. Загуба ( Д+V )** | | |
| **Всичко ( Г+Е )** | **325** | **493** |

Дата: 14.02.2012 г.

Съставител:.....
/Димка Хубенова/

Ръководител:.....
/Росен Томасян/

"ТОМСИ" БУРГАС ООД

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

## НА ТОМСИ ООД ЗА 2011 г.

(хил.лв.)

| Показатели | Основен капитал | РЕЗЕРВИ | | | | | ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ | | Резерв от преводи | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Премии от емисия | Резерв от последващи оценки на активи и пасиви | ЦЕЛЕВИ РЕЗЕРВИ | | | Печалба | Загуба | | |
| | | | | Общи | Специализирани | Други | | | | |
| **Салдо в началото на отчетния период** | **5** | | | | | **583** | **1290** | | | **1878** |
| 1. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч. | | | | | | | | | | |
| - увеличение | | | | | | | | | | |
| - намаление | | | | | | | | | | |
| 2. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | 126 | | | **126** |
| 3. Разпределения на печалбата | | | | | | | -50 | | | **-50** |
| в т. ч. за дивиденти | | | | | | | -50 | | | **-50** |
| 4. Покриване на загуба | | | | | | | | | | |
| 5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т. ч: | | | | | | | | | | |
| - увеличения | | | | | | | | | | |
| - намаления | | | | | | | | | | |
| 6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т. ч. | | | | | | | | | | |
| - увеличения | | | | | | | | | | |
| - намаления | | | | | | | | | | |
| 7. Промени в счетоводната политика, грешки и други | | | | | | | | | | |
| 8. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | |
| **Салдо към края на отчетния период** | **5** | | | | | **583** | **1366** | | | **1954** |
| 9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | |
| 10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация | | | | | | | | | | |
| **Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период** | **5** | | | | | **583** | **1366** | | | **1954** |

Дата: 14.02.2012 г.

Съставител:.....
/Димка Хубекова/

Ръководител:.....
/Росен Томасян/

ТОМСИ БУРГАС

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ТОМСИ ООД КЪМ 31.12.2011 г.

АКТИВ

| Раздели, групи, статии | Сума /хил. лв./ текуща година | предх. година |
|---|---|---|
| а | 1 | 2 |
| **А.Дълготрайни /дългосрочни/ активи** | | |
| **I.Дълготрайни материални активи** | | |
| 1.Земи /терени/ | 402 | 391 |
| 2.Подобрения върху земи | 9 | |
| 3.Сгради и конструкции | 1186 | 1242 |
| 4.Машини и оборудване | | |
| 5.Съоръжения | 36 | 33 |
| 6.Транспортни средства | | 1 |
| 7.Други дълготрайни материални активи | 7 | 8 |
| 8.Разходи за придобив. и ликвидац на ДМА | 135 | 104 |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА I:** | **1775** | **1779** |
| **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 | | |
| 2.Инвестиционни имоти | | |
| 3.Други дългосрочни ценни книжа | 195 | 207 |
| 4.Дългосрочни вземания: | | |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА III:** | **195** | **207** |
| **IV.Търговска репутация** | | |
| 1.Положителна репутация | | |
| 2.Отрицателна репутация | | |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА IV:** | | |
| **V. Разходи за бъдещи периоди** | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:** | **1970** | **1986** |
| **Б. Краткотрайни /краткосрочни/ активи** | | |
| **I. Материални запаси** | | |
| 1. Материали | 8 | 8 |
| 2.Продукция | | |
| 3.Стоки | | |
| 4.Млади животни и животни за угояване | | |
| 5.Дребни продуктивни животни | | |
| 6.Незавършено производство | | |
| 7.Други материални запаси | | |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА I:** | **8** | **8** |
| **II. Краткосрочни вземания** | | |
| 1.Вземания от свързани предприятия | | |
| 2.Вземания от клиенти и доставчици | 17 | 42 |
| 3.Вземания от предоставени търговски заеми | 52 | 52 |
| 5.Данъци за възстановяване | | 2 |
| 6.Активи по отсрочени данъци | | |
| 7.Други краткосрочни вземания | 14 | 24 |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА II:** | **83** | **120** |
| **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:** | **0** | **0** |
| **IV.Парични средства** | | |
| 1.Парични средства в брой | 75 | 47 |
| 2.Парични средства в безсрочни депозити | 3 | 13 |
| 3.Блокирани парични средства | | |
| 4.Парични еквиваленти | | |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА IV:** | **78** | **60** |
| **V.Разходи за бъдещи периоди** | **3** | **2** |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:** | **172** | **190** |
| **СУМА НА АКТИВА:** | **2142** | **2176** |

ПАСИВ

| Раздели, групи, статии | Сума /хил.лв/ текуща година | предх. година |
|---|---|---|
| а | 1 | 2 |
| **А.Собствен капитал** | | |
| **I.Основен капитал** | | |
| 1.Записан капитал | 5 | 5 |
| 2.Невнесен капитал | | |
| 3.Изкупени собствени акции | | |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА I:** | **5** | **5** |
| **II.Резерви** | | |
| 1.Премии от емисия | | |
| 2.Резерв от последващи оценки на активи и пасиви | | |
| 3.Целеви резерви | 583 | 583 |
| в т.ч. Общи резерви | | |
| Специализирани резерви | | |
| Други резерви | 583 | 583 |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА II:** | **583** | **583** |
| **III.Финансов резултат** | | |
| 1.Натрупана печалба /загуба/ | 1240 | 1132 |
| в т.ч. Неразпределена печалба | 1240 | 1132 |
| Непокрита загуба | | |
| 2.Текуща печалба /загуба/ | 126 | 158 |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА III:** | **1366** | **1290** |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:** | **1954** | **1878** |
| **Б.Дългосрочни пасиви** | | |
| **I.Дългосрочни задължения** | | |
| 1.Задължения към свързани предприятия | | |
| 2.Задължения към финансови предприятия: | 8 | 98 |
| в т.ч.към банки | 8 | 98 |
| 3.Задължения по търговски заеми | | |
| 4.Задължения по облигационни заеми | | |
| 5.Отсрочени данъци | | |
| 6.Други дългосрочни задължения | | |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА I:** | **8** | **98** |
| **II.Приходи за бъд. периоди и финансирания** | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:** | **8** | **98** |
| **В.Краткосрочни пасиви** | | |
| **I.Краткосрочни задължения** | | |
| 1.Задължения към свързани предприятия | | |
| 2.Задължения към финансови предприятия | 91 | 91 |
| в т.ч.към банки | 91 | 91 |
| 3.Задължения към доставчици и клиенти | 25 | 40 |
| 4.Задължения по търговски заеми | | |
| 5.Задължения към персонала | 2 | 2 |
| 6.Задължения към осигурителни предприятия | 1 | 1 |
| 7.Данъчни задължения | 19 | 13 |
| 8.Други краткосрочни задължения | 42 | 53 |
| 9.Провизии | | |
| **ОБЩО ЗА ГРУПА I:** | **180** | **200** |
| **II.Приходи за бъд. периоди и финансирания** | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:** | **180** | **200** |
| **СУМА НА ПАСИВА /А+Б+В/** | **2142** | **2176** |
| **Д.Условни пасиви** | | |

Дата: 14.02.2012 г.

Съставител:.....
/Димка Хубескова/

Ръководител:.....
/Росен Томасян/

ТОМСИ БУРГАС ООД

## СПРАВКА ЗА РАЗХОДИТЕ И ПРИХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ ЗА 2011 г.

/хил.лв./

| Показатели | Сума | |
|---|---|---|
| | начислени | платени/получени |
| **I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ** | | |
| 1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки | | |
| 2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми | 5 | 5 |
| 3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми | | |
| 4. Лихви по търговски вземания | | |
| 5. Други лихви | 5 | 5 |
| **Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5):** | **10** | **10** |
| **II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ** | | |
| 1. Лихви по краткосрочни заеми в т.ч.: | | |
| - редовни заеми в левове | | |
| - просрочени заеми в левове | | |
| - редовни заеми във валута | | |
| - просрочени заеми във валута | | |
| 2. Лихви по дългосрочни заеми в т.ч.: | 11 | 11 |
| - редовни заеми в левове | 11 | 11 |
| - просрочени заеми в левове | | |
| - редовни заеми във валута | | |
| - просрочени заеми във валута | | |
| 3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие | | |
| 4. Лихви по неизплатени заплати в срок | | |
| 5. Лихви по държавни вземания | | |
| 6. Лихви по търговски задължения | | |
| 7. Други лихви | | |
| **Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)** | **11** | **11** |

Дата:14.02.2012 г.

Съставил:.....
/Димка Хубекова/

Ръководител:.....
/Росен Томасян/

## СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

## НА ТОМСИ ООД КЪМ 31.12.2011 г.

(хил. лв.)

| Показатели | Сума на вземанията | Степен на ликвидност | |
|---|---|---|---|
| | | до една година | над една година |
| **А. ВЗЕМАНИЯ** | | | |
| I. Невнесен капитал | | | |
| II. Дългосрочни вземания | | | |
| 1. Вземания от свързани предприятия в т.ч. от: | | | |
| - предоставени заеми | | | |
| - други | | | |
| 2. Вземания от предоставени търговски заеми | | | |
| 3. Други дългосрочни вземания в т.ч. от: | | | |
| - финансов лизинг | | | |
| - аванси | | | |
| - други | | | |
| **Всичко за II:** | | | |
| III. Краткосрочни вземания | | | |
| 1. Вземания от свързани предприятия в т.ч. от: | | | |
| - предоставени заеми | | | |
| - от продажби | | | |
| - други | | | |
| 2. Вземания от клиенти | 17 | 17 | |
| 3. Вземания от предоставени аванси | | | |
| 4. Вземания от предоставени търговски заеми | 52 | 52 | |
| 5. Съдебни вземания | | | |
| 6. Присъдени вземания | | | |
| 7. Данъци за възстановяване в т.ч. от: | | | |
| - данък за общините | | | |
| - данък върху печалбата | | | |
| - данък върху добавена стойност | | | |
| - възстановими данъчни временни разлики | | | |
| - други данъци | | | |
| 8. Други краткосрочни вземания в т.ч. от: | 14 | 14 | |
| - по липси и начети | | | |
| - от социално осигуряване | | | |
| - по рекламации | | | |
| - други | 14 | 14 | |
| **Всичко за III:** | **83** | **83** | |
| **Общо вземания (I+II+III)** | **83** | **83** | |

(хил. лв.)

| Показатели | Сума на задължението | Степен на изискуемост | | Стойност на обезпечението |
|---|---|---|---|---|
| | | до една година | над една година | |
| **Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | | | |
| **I. Дългосрочни задължения** | | | | |
| 1. Задължения към свързани предприятия в т.ч. от | | | | |
| - заеми | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2. Задължения към финансови предприятия | 8 | | 8 | |
| - към банки | 8 | | 8 | |
| - просрочени до 3 години | | | | |
| - просрочени над 3 години | | | | |
| 3. Задължения по получени търговски заеми | | | | |
| 4. Задължения по облигационни заеми | | | | |
| 5. Задължения по получени аванси | | | | |
| 6. Отсрочени данъци | | | | |
| 7. Други дългосрочни задължения в т.ч.: | | | | |
| - финансов лизинг | | | | |
| **Всичко за група I:** | **8** | | **8** | |
| **II. Краткосрочни задължения** | | | | |
| 1. Задължения към свързани предприятия в т.ч. от | | | | |
| - доставени активи и услуги | | | | |
| - дивиденти | | | | |
| 2. Задължения към финансови предприятия в т.ч. от | 91 | 91 | | |
| - към банки | 91 | 91 | | |
| - просрочени | | | | |
| 3. Задължения по получени търговски заеми | | | | |
| 4. Задължения към доставчици | 25 | 25 | | |
| 5. Задължения по получени аванси | | | | |
| 6. Задължения към персонала | 2 | 2 | | |
| 7. Данъчни задължения | | | | |
| - данък за общините | | | | |
| - данък върху печалбата | 14 | 14 | | |
| - данък върху добавената стойност | 5 | 5 | | |
| - други данъци | | | | |
| 8. Задължения към осигурителни предприятия | | | | |
| - социално осигуряване | 1 | 1 | | |
| - здравно осигуряване | | | | |
| - други | | | | |
| 9. Други краткосрочни задължения в т.ч.: | 42 | 42 | | |
| - неплатени лихви | | | | |
| **Всичко за II:** | **180** | **180** | | |
| **Общо задължения (I+II)** | **188** | **180** | **8** | |

**Б. ПРОВИЗИИ**

(хил. лв.)

| Показатели | В началото на годината | Увеличение | Намаление | В края на годината |
|---|---|---|---|---|
| 1. Провизии за правни задължения | | | | |
| 2. Провизии за конструктивни задължения | | | | |
| 3. Други провизии | | | | |
| **Обща сума: (1+2+3)** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Дата:14.02.2012 г.

Съставил:.....
/Димка Хубекова/

Ръководител:.....
/Росен Томасян/

## СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА НА ТОМСИ ООД КЪМ 31.12.2011 г.

/хил. лв./

| Показатели | Вид и брой на ценните книжа | | | Стойност на ценните книжа | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | преоценка | | | в това число | |
| | обик-новени | привиле-гировани | конверти-руеми | отчетна стойност | увеличение | намаление | преоценена стойност | инвестиц. от техн. резерви | инвестиц. от други резерви |
| I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа | | | | | | | | | |
| 1. Акции, без тези във взаимни фондове | | | | | | | | | |
| от тях котирани на финансовите пазари | | | | | | | | | |
| 2. Акции във взаимни фондове | | | | | | | | | |
| от тях котирани на финансовите пазари | | | | | | | | | |
| 3. Изкупени собствени акции | | | | | | | | | |
| 4. Облигации | | | | | | | | | |
| 5. Изкупени собствени облигации | | | | | | | | | |
| 6. Държавни ценни книжа | | | | | | | | | |
| 7. Компесаторни инструменти | | | | | | | | | |
| 8. Други документи и права | | | | | | | | | |
| **Общо сума I:** | | | | | | | | | |
| II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа | | | | | | | | | |
| 1. Акции, без тези във взаимни фондове | 25333 | | | 195 | | | 195 | | |
| от тях котирани на финансовите пазари | | | | | | | | | |
| 2. Акции във взаимни фондове | | | | | | | | | |
| от тях котирани на финансовите пазари | | | | | | | | | |
| 3. Облигации | | | | | | | | | |
| 4. Държавни ценни книжа | | | | | | | | | |
| 5. Инвестиционни бонове | | | | | | | | | |
| 6. Компесаторни инструменти | | | | | | | | | |
| 7. Други документи и права | | | | | | | | | |
| **Общо сума II:** | **25333** | | | **195** | | | **195** | | |

Дата:14.02.2012 г.

Съставил:.....

/Димка Хубекова/

Ръководител:.....

/Росен Томасян/

"ТОМСИ" БУРГАС ООД

## СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 г.

/хил.лв./

| Показатели | Отчетна стойност на дълготрайните активи | | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | 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 | в т. ч. на постъпили от внос и нови местно производство | на излезли през периода | в края на периода (1 + 2 + 3) | увеличение | намаление | | в началото на периода | начислена през перида | отписана през периода | в края на периода (8 + 9 - 10) | увеличение | намаление | | |
| | 1 | 2 | 2а | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **I. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| АКТИВИ | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи (терени) | 391 | 11 | | | 402 | | | 402 | | | | | | | | 402 |
| 2. Сгради и конструкции | 1434 | | | | 1434 | | | 1434 | 192 | 56 | | 248 | | | 248 | 1186 |
| 3. Машини и оборудване | 3 | | | | 3 | | | 3 | 3 | | | 3 | | | 3 | |
| 4. Съоръжения | 37 | 5 | | | 42 | | | 42 | 4 | 2 | | 6 | | | 6 | 36 |
| 5. Транспортни средства | 91 | | | | 91 | | | 91 | 90 | 1 | | 91 | | | 91 | |
| 6. Подобрения върху земи | | 9 | | | 9 | | | 9 | | | | | | | | 9 |
| 7. Други дълготрайни материални активи | 17 | 2 | | | 19 | | | 19 | 9 | 3 | | 12 | | | 12 | 7 |
| **Обща сума I :** | **1973** | **27** | | | **2000** | | | **2000** | **298** | **62** | | **360** | | | **360** | **1640** |
| **II. Дълготрайни нематериални активи** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Права върху собственост | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Програмни продукти | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Продукти от развойна дейност | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Други дълготрайни нематериални активи | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо по сума II:** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Дялове и участия в т.ч.: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - дъщерни предприятия | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - смесени предприятия | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - асоциирани предприятия | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - други предприятия | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Инвестиционни имоти | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Други дългосрочни ценни книжа | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Обща сума III:** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **IV. Търговска репутация** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Положителна търговска репутация | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Отрицателна търговска репутация | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо по група IV:** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общ сбор (I+II+III+IV):** | **1973** | **27** | | | **2000** | | | **2000** | **298** | **62** | | **360** | | | **360** | **1640** |

Дата: 14.02.2012 г.

Съставил:.....
/Димка Хубекова/

Ръководител:.....
/Росен Томасян/

# СПРАВКА

## за оповестяване на счетоводната политика на "Томси" ООД за 2011 година

### 1. Сведение за учредяването и регистрацията

"Томси" ООД е регистрирано като търговско дружество през 2005 год. съгласно търговско решение № 3667 на Бургаския съд с основен капитал 5 000 /пет хиляди/ лв.

Предмет на дейност на дружеството е отдаването под наем и експлоатацията на собствени недвижими имоти.

### 2. Описание на счетоводната политика на предприятието за 2011 год.

### 2.1. База за изготвянето на счетоводните отчети

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Индивидуалният сметкоплан е според примерния национален сметкоплан и допълнително са въведени синтетични подсметки. Финансовият отчет на дружеството включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричния поток
- Отчет за собствения капитал
- Приложение

### 2.2. Прилагани счетоводни политики

### 2.2.1. Дълготрайни материални активи

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи, придобити и притежавани от него, които имат натурално-веществена форма, използват се за търговската и административната дейност и се очаква да бъдат ползвани повече от един отчетен период.

Стойностният праг, над който тези активи се отчитат като ДМА е определен на 500 лв. като преценката е, че под тази стойност обикновено са несъществени по размер и трябва да бъдат отчитани като текущ разход.

Оценката на ДМА е по цена на придобиване включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация, намалена с начислената им амортизация.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират /увеличават стойността на актива/ само в случай, че водят до увеличаване икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт се отчитат като текущи.

Изготвят се инвентарни книги и амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми за текущата отчетна година:

- Административни,търговски и производствени сгради ..... 4%
- Машини и оборудване .....30%
- Транспортни средства .....25%
- Компютърна техника .....50%
- Други активи ..... 15%

Не се начисляват амортизации на земите.

### 2.2.2. Стоково-материални запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Стоковите запаси се отчитат само в синтетична сметка без водене по аналитични партиди.

**2.2.3. Вземанията** в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Задължително в края на годината се прави инвентаризация на вземанията чрез насрещни проверки като се изпращат писма за потвърждаване на остатъците.

Разходите за бъдещи периоди се следят тримесечно и при настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи.

**2.2.4.** Текущите **задължения** се начисляват по стойността на тяхното възникване.

### 2.2.5. Финансови инструменти

Признаването, оценката и отчитането на финансовите инструменти се извършва съгласно действащите счетоводни стандарти. Дружеството придобива финансови активи /акции/, държани за търгуване с цел получаване

на печалба от колебанията в цената им. Активите се придобиват на БФБ чрез инвестиционен посредник, на когото се заплаща комисионна.

### 2.3. Признаване на приходите и разходите

**Приходите** се признават в момента на начисляването им /издаване на фактурата/ и се оценят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите по всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи.

Предплатените авансово продажби се отчитат като авансово получени суми, отразени в баланса на предприятието като текущи задължения.

Всички **разходи** за дейността се отчитат по елементи и се отнасят по направление. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се отнасят като текущи към момента на признаване на прихода, а тези отнасящи се за следващи периоди като разходи за бъдещи периоди.

За извършени разходи, за които има сигурно доказателство, че срещу тях няма да бъдат получени приходи се отчитат като текущи в момента на извършването.

### 2.4. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане нормативът за корпоративния данък за 2011 г. е 10 %.

Балансовата печалба се преобразува в облагаема на база действащото данъчно законодателство.

Гл. счетоводител: .....

Управител: .....