ЕООД АРБОР

АСЕНОВГРАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2011 година

ЕООД АРБОР
Съставител (предприятие)

АСЕНОВГРАД
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **115839735**

Вид дейност ТЪРГОВИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЕООД АРБОР
към 31.12.2011 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	303	316
- земи	18	18
- сгради	285	298
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	4
Съоръжения и други	48	55
Общо за група II:	352	375
Общо за раздел "Б":	352	375
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	24	42
Продукция и стоки, в т.ч.	190	198
- продукция	64	67
- стоки	126	131
Предоставени аванси		4
Общо за група I:	214	244
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2	4
Общо за група II:	2	4
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в безсрочни сметки (депозити)	2	3
Общо за група IV:	2	3
Общо за раздел "В":	218	251
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	570	626
Д. Условни активи		

ЕООД АРБОР
Съставител (предприятие)
АСЕНОВГРАД
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **115839735**

Вид дейност ТЪРГОВИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЕООД АРБОР
към 31.12.2011 година

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	11	11
- непокрита загуба	(19)	(10)
Общо за група V:	(8)	1
VI.Текуща печалба (загуба)	(17)	(9)
Общо за раздел "А":	(20)	(3)
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	448	491
- до 1 година		44
- над 1 година	448	447
Задължения към доставчици, в т.ч.	6	13
- до 1 година	6	13
Други задължения, в т.ч.	136	125
- до 1 година	5	125
- над 1 година	131	
- Към персонала в т.ч.	3	4
-- до 1 година	3	4
- Осигурителни задължения, в т.ч.	1	2
-- до 1 година	1	2
- Данъчни задължения, в т.ч.	1	4
-- до 1 година	1	4
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	131	
-- над 1 година	131	
Общо за раздел "В", в т.ч.:	590	629
- до 1 година	11	182
- над 1 година	579	447
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	570	626
Д. Условни пасиви		

07.03.2012г.

Ръководител:
Петър Йорданов Петров

Съставител:
Соня Здравкова Решева

ЕООД АРБОР
Съставител (предприятие)
АСЕНОВГРАД
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **115839735**
Вид дейност ТЪРГОВИЯ

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЕООД АРБОР
за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	384	411
а) продукция	133	172
б) стоки	247	236
в) услуги	4	3
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		2
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		4
4. Други приходи, в т.ч.		3
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	384	420
8. Загуба от обичайна дейност	18	9
9. Извънредни приходи	1	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	385	420
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	17	9
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	17	9
Всичко (Общо приходи + 11)	402	429

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	3	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	82	83
а) суровини и материали	72	75
б) външни услуги	10	8
3. Разходи за персонала, в т.ч.	62	56
а) разходи за възнаграждения	52	47
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	10	9
- осигуровки, свързани с пенсии	10	9
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	24	35
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	24	35
- разходи за амортизация	24	35
5. Други разходи, в т.ч.	190	208
а) балансова стойност на продадените активи	173	177
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	361	382
II. Финансови разходи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	41	47
Общо финансови разходи (6+7)	41	47
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	402	429
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	402	429

07.03.2012г.

Ръководител:
Петър Христов Петров

Съставител:
Соня Златева Василева

ЕООД АРБОР
Съставител (предприятие)

АСЕНОВГРАД
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1

БУЛСТАТ **115839735**

Вид дейност ТЪРГОВИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕООД АРБОР

за 2011 година

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 особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							11	(10)	(9)	(3)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							11	(10)	(9)	(3)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.									(9)	9	
- увеличение									(9)	9	
6. Финансов резултат за текущия период										(17)	(17)
11.Салдо към края на отчетния период	5							11	(19)	(17)	(20)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5							11	(19)	(17)	(20)

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активи, пасивите се отчита в статия "Други изменения в собствения капитал"."

07.03.2012г.

Съставител: Соня Зорницова Гешева

Ръководител: Петър Юлианов Петров

ЕООД АРБОР
Съставител (предприятие)

АСЕНОВГРАД
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7
БУЛСТАТ **115839735**
Вид дейност ТЪРГОВИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ЕООД АРБОР

за 2011 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	464	304	160	551	366	185
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		65	(65)		56	(56)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		3	(3)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност		26	(26)		23	(23)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	464	398	66	551	446	105
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					9	(9)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					9	(9)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	16	45	(29)		94	(94)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		38	(38)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	16	83	(67)		94	(94)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	480	481	(1)	551	549	2
Д. Парични средства в началото на периода			3			1
Е. Парични средства в края на периода			2			3

07.03.2012г.

Съставител: Соня Зорилова Рашева

Ръководител: Петър Лъвенов Петров

ЕООД АРБОР
Съставител (предприятие)

АСЕНОВГРАД
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ **115839735**

Вид дейност ТЪРГОВИЯ

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на ЕООД АРБОР
към 31.12.2011 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на	
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	328			328			328	12	13		25			25	303
- земи	18			18			18	x	x	x	x	x	x	x	18
- сгради	310			310			310	12	13		25			25	285
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	40			40			40	37	2		39			39	1
3. Съоръжения и други	69	1		70			70	12	10		22			22	48
Общо за група II	437	1		438			438	61	25		86			86	352
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+	437	1		438			438	61	25		86			86	352

07.03.2012г.

Съставител: Соня Зеленова Гецева

Ръководител: Петър Любенов Петров

ЕООД АРБОР
АСЕНОВГРАД
БУЛСТАТ: 115839735

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

към 31.12.2011 година

Приложение
към СС1

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2011	Отчетна година 2010
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефицент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност / Приходи от оперативна дейност	0.06	0.09
Коефицент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	0.85	3.00
Коефицент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	-0.03	-0.01
Коефицент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	-0.03	-0.02
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефицент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	0.98	0.98
Коефицент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	1.04	1.02
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефицент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	19.82	1.38
Коефицент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	0.36	0.04
Коефицент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	0.18	0.02
Коефицент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	0.18	0.02
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефицент на финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	-0.03	0.00
Коефицент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	-29.50	-209.67
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	32.74	31.24
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби / Средна наличност на МЗ	3958.41	4148.87
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	0.09	0.09

Наличност на МЗ към:	Отчетна година 2011	2010
1 януари	240	227
31 януари		
28 февруари		
31 март		
30 април		
31 май		
30 юни		
31 юли		
31 август		
30 септември		
31 октомври		
30 ноември		
31 декември	214	240
Средна наличност:	35	36

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ЕООД "АРБОР"
за 2011 година

Основните принципи и правила в счетоводната политика на дружеството са разработени съобразно изискванията на Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.
Счетоводството се осъществява при спазване на принципите на чл.4 от Закона за счетоводство а именно:

Текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят..

Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка /дейност/ се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието е отчело приходи за тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване

Разработената счетоводна политика осигурява достоверна информация за вземане на решения от потребителите на финансовите отчети и представя достоверно резултатите и финансовото състояние на дружеството.

Основните принципи при отчитане придобиването на дълготрайните материални активи се оценяват и записват по цената на тяхното придобиване.

Стоиностния праг на същественост при класифицирането на активите като дълготрайни е 700лв.
При определяне на амортизационната политика на ДМА фирмата прилага линеиния метод на амортизация и срокът за амортизация в САП и в ДАП е един и същ и е съобразен с данъчно признатия размер на амортизация съгласно чл.55 ал.2 от ЗКПО.

Съгласно чл.22 ал.1 от закона за счетоводство фирмата извърши инвентаризация на ДМА и материални запаси към 31.12.2011г.

Към 31.12.2011г. фирмата извърши и инвентаризация на вземанията от клиенти и задълженията към доставчици с изпращане на писма за потвърждаване на салдата по тях.

Придобиването на материалните запаси се отчита по доставна цена която включва освен цената на закупуване и всички преки разходи свързани с тяхната доставка.

Изписването на материалните запаси става чрез метода средно притеглена цена за даден вид към момента на изписване.

Счетоводната политика на дружеството осигурява всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции , синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях и индивидуалния сметкоплан.

Няма предоставена правителствена помощ .

Няма събития, настъпили между датата на съставяне на баланса и срока за изготвяне на годишния отчет.

Няма разходи за развойна дейност.

Управител:

Оповестяване на ГФО за 2011 г.
на ЕООД „АРБОР„ ЕИК 115839735
адрес на управление: гр.Асеновград бул.България №98В

I.Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано със съдебно решение на ПОС и пререгистрирано с удостоверение № 20090821132747/21.08.2009г.в Агенцията по вписванията към Министерството на правосъдието. Капиталът е 100 % частен.

Едноличен собственик на капитала е Петър Любенов Петров.

Предметът на дейност на дружеството е търговия на дребно с мебели и други стоки за бита некласифицирани другаде.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен от Протокол – решение на едноличния собственик на 09.03.2012 г. Решението е протоколирано с протокол №1/09.03.2012 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2011 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2011 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните за предходния период са съпоставими с тези от текущият период.

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е намалило приходите си през 2011г. спрямо 2010г Това се дължи на брак поради непреодолима сила –наводнение и в следствие на икономическата криза в страната във всички сектори на икономиката.Няма увеличение на задълженията спрямо 2010г.На основание на предприетите действия ръководтвото счита , че изпълнява принципа на действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към момента на продажба.

- продукцията се отчита по себестойност на база разходите направени за нейната изработка . Използвания метод е средна –притеглена стойност изчислена към момента на продажба.

4.2. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- 30 %
Транспортни средства	- 25 %
Стопански инвентар	- 15 %
Компютърно оборудване	- 50%

4.3. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива.

Използван метод на амортизация – линеен.

4.4. Отчитане на инвестиционните имоти

Преприятието няма инвестиционни имоти.

4.5. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и материали:

- приходи от продажба на услуги – признават се на датата на завършването на услугата на клиента.

-приходи от продажба на стоки – признават се на датата на продажба и предаване на клиента.

-приходи от продажба на продукция – признават се на датата на продажба и предаване на клиента.

-приходи от продажба на материали – признават се на датата на продажба и предаване на клиента.

4.6. Отчитане на финансиранията

Предприятието няма отчетени получени финансирания по програми.

4.7. Оценка на валутни позиции

Дружеството притежава парични средства във валута - евро.Към края на отчетния период те се преизчисляват на база фиксинга на БНБ за 1 евро =1.95583лв.

4.8. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика. Фирмата няма корекция на фундаментални грешки.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. НМДА

Към 31.12.2011г дружеството не разполага с НМДА.

5.3. ДМА

Към 31.12.2011г. Фирмата има ДМА, които не са напълно амортизирани.
Тяхната амортизация се начислява и признава на база чл.54 от ЗКПО .
Използвания метод е линейния.

5.4. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- дружеството притежава паричните средства във валута преизчислени на база фиксинга на БНБ към края на отчетния период

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Фирмата няма направени разходи които се отнасят за бъдещи периоди. Лихвата по дългосрочния кредит взет във връзка с дейността на фирмата се начислява ежемесечно при нейното погасяване в предвид промените на лихвените проценти на дългосрочните кредити всяко тримесечие

5.6. Натрупана печалба(загуба) от минали години

Дружеството отчита неразпределена печалба от минали години в размер на 10472.76лв. и непокрита загуба от минали години в размер на 19420.35лв

5.7. Текущ а печалба (загуба)

Резултатът от 2011 г. е счетоводна загуба – 17060.49 лв.

5.8. Задължения

Дружеството отчита задължения към финансови институции общо 447898.29лв. които са над 1г.

Към данъчните задължения е включен начисленият данък добавена стойност към 31.12.2011г. в размер на 1198.09лв. на база подадена справка декларация по ДДС за месец декември 2011г. и данък общ доход на физически лица в размер на 356.09лв които се дължи на начислените заплати за м.12.2011г. на работниците и служителите на дружеството.

Към задължения на персонала се отнася начисленото и неплатено трудово възнаграждение на работниците и служителите за м.12.2011г. в размер на 3491.37лв.

Дружеството отчита и задължения към доставчици в размер на 5668.60лв. които са предимно от фактури за закупени стоки и услуги от м.12.2011г.

5.9. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

От продажба на продукция		132973
От продажба на стоки		246921
От услуги		4276
От материали		58
общо		384228

Дружеството отчита и извънредни приходи в резултата на застрахователно събитие – наводнение в размер на 551лв

5.9. Относно начислените данъци

Дружеството няма начислен данък печалба поради приключване на годината на загуба – счетоводна и данъчна. Съгласно ЗКПО няма задължението за внасяне на авансови вноски за данък печалба през годината тъй като е на загуба за предходната година.

VI. Дивиденти

Съгласно протокол - решение на Едноличният собственик за 2010г. няма начислени дивиденти за разределена печалба .

VI. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма настъпили важни и значими събития след датата на съставяне на баланса които да оказват съществено влияние върху резултата на фирмата.

Дата 09.03.2012г
Гр.Асеновград

Съставител: / С.Гешева /

Управител / П.Петров /