БАЛАНС към 31.12.2011

на фирма ОДИТ КОНСУЛТ М ЕООД

РУСЕ, УЛ.МУТКУРОВА 36 , ВХ.А-1 ТЕЛ 822462

Идент.номер: 117601145

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хлд. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
А. Записан, но невнесен капитал	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност	0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0
3. Търговска репутация	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	37	39
- земи	0	0
- сгради	37	39
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3. Съоръжения и други	19	35
4. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:	56	74
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	206	214
6. Други заеми	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. лв.	0	0
Общо за група III:	206	214
IV. Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел "Б":	262	288
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	0	0
2. Незавършено производство	0	0
3. Продукция и стоки, в т.ч.	0	0
- продукция	0	0
- стоки	0	0
4. Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:	0	0
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	18	16

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хлд. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	0	0
IV Резерви	6	6
1. Законови резерви	0	0
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4. Други резерви	6	7
Общо за група IV:	6	7
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	126	74
- неразпределена печалба	126	74
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V	126	74
VI Текуща печалба (загуба)	43	57
Общо за раздел "А":	180	143
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2. Провизии за данъци, в т.ч.	1	1
- отсрочени данъци	1	1
3. Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел "Б":	1	1
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
до 1 година	0	0
над 1 година	0	0
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	102	128
до 1 година	0	5
над 1 година	102	124
3. Получени аванси, в т.ч.	0	13
до 1 година	0	13
над 1 година	0	0
4. Задължения към доставчици, в т.ч.	11	1
до 1 година	12	0
над 1 година	0	0
5. Задължения по полици, в т.ч.	0	0
до 1 година	0	0
над 1 година	0	0
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	0	0
до 1 година	0	0
над 1 година	0	0
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0

БАЛАНС към 31.12.2011

на фирма ОДИТ КОНСУЛТ М ЕООД

РУСЕ, УЛ.МУТКУРОВА 36 , ВХ.А-1 ТЕЛ 822462

Идент.номер: 117601145

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хлд. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
над 1 година	0	0
2. Вземания от предприятия от групата,		
в т.ч.	0	0
над 1 година	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и		
смесени предприятия, в т.ч.	0	0
над 1 година	0	0
4. Други вземания, в т.ч.	0	0
над 1 година	0	0
Общо за група II:	18	16
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове на предприятия от		
група	0	0
2. Изкупени собствени акции	0	0
номинална стойност ..... хил. лв.		
3. Други инвестиции	0	0
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.	20	0
- в брой	5	0
- в безсрочни сметки (депозити)	15	0
Общо по група IV:	20	0
Общо за раздел "В":	38	16
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	302	307

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хлд. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
до 1 година	0	0
над 1 година	0	0
8. Други задължения, в т.ч.	8	21
до 1 година	8	9
над 1 година	0	12
- към персонала , в т.ч.	1	0
до 1 година	1	0
над 1 година	0	0
- осигурителни задължения , в т.ч.	0	0
до 1 година	0	0
над 1 година	0	0
- данъчни задължения, в т.ч.	6	8
до 1 година	6	8
над 1 година	0	0
Общо за раздел "В", в т.ч.:	121	163
до 1 година	19	27
над 1 година	102	136
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	0
- финансирания	0	0
- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	302	307

Дата: 01.03.2012 г. *Съставител:* Наталия М.Пенева

Ръководител: Наталия М.Пенева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31.12.2011

Приложение No:2 към СС 1

на фирма ОДИТ КОНСУЛТ М ЕООД

РУСЕ, УЛ.МУТКУРОВА 36 , ВХ.А-1 ТЕЛ 822462

Идент.номер 117601145

РАЗХОД | **ПРИХОД**

Раздели, групи, статии	Сума (хлд. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хлд. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	143	154
			а) продукция	0	0
			б) стоки	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	27	36	в) услуги	143	154
а) суровини и материали	5	15	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
б) външни услуги	22	21			
3. Разходи за персонала, в т.ч.	15	11			
а) разходи за възнаграждения	12	10	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2	2			
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0	4. Други приходи, в т.ч.	4	5
			- приходи от финансирания	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	26	28	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	147	159
а) Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	26	28	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0
- разходи за амортизация	26	28			
- разходи за обезценка	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.	0	0
5.Други разходи, в т.ч.	25	10			
а) балансова стойност на продадени активи	0	0	- приходи от предприятия в група	0	0
б) провизии	0	0	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	93	85	а) приходи от предприятия от група	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) актив, в т.ч.	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	Общо финансови приходи (5+6+7)	1	0
			8. Загуба от обичайна дейност	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	8	11	9. Извънредни приходи	0	5
а) разходи свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6+7)	8	11			
8. Печалба от обичайна дейност	47	63			
9. Извънредни разходи	0	5			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	101	101	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	148	164
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	47	63	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	0	6			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10-11-12)	47	57	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	148	164	Всичко (Общо приходи+11)	148	164

Дата: 01.03.2012г. Съставител: Наталия М.Пенева

Ръководител: Наталия М.Пенева

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011

1. Корпоративна информация

ОДИТ КОНСУЛТ М ЕООД е регистрирано по фирмено дело 26 от 2003 г. в РОС. Предметът на дейност на дружеството е ИЗВЪРШВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИ И ОДИТОРСКИ УСЛУГИ. Дружеството се управлява и представлява от Наталия Минчева Пенева. Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен.

Дружеството няма участие в капиталите на други предприятия. Няма издадени ценни книжа.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСФОМСП.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2010 и за 2011 години са представени в хиляди лева.

2.2 Оценка на елементите на счетоводния баланс

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата първоначална стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените материални активи. За признаване на дълготраен актив през 2011 г. е приет стойностен праг на същественост 700 лв.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината се проверяват за обезценка.

Дългосрочните и краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и към 31 декември 2011 не са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2011 г.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Дългосрочните и краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2011 г.

Задължения за обезщетения на персонала поради неизползван отпуск и при пенсиониране

Признатата сума в баланса е настоящата стойност на задълженията към персонала, а именно - начисленията за работна заплата за м. Декември 2011 г.

Неизползван платен годишен отпуск за 2011 г. няма.

Провизии за обезщетения при пенсиониране не са начислени, поради несъщественост на бъдещото задължение.

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми, са определени от

ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

3. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 г. и за 2011 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2012 година остава непроменена - 10 %.

Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще.

4. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат. През 2011 г. са разпределени дивиденти в размер на 5 хл.лева..

5.Размер на предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите за управление.

Дружеството няма отпуснати заеми.

6. Задължения към финансови предприятия /БАНКИ/ и по финансов лизинг и обезпечения по тях

Понастоящем дружеството изплаща инвестиционен банков кредит .

Към 31 декември 2011 г. задължения по договори за лизинг няма.

7. Оповестяване на свързани лица

През годината дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

Съставител: / Наталия Минчева Пенева /

Управител: / Наталия Минчева Пенева /