

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ФАРКО 75" ЕООД
ЕИК 200558936
Към 31.12.2011 г.

Приложение № 1 към СС 1

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	2	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	2	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)		2
Общо за група II:	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	7	7
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсия и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и снесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и снесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
.....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	0	0	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукции и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и снесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и снесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група II:	0	0	- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност					
.....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	7	7	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)			9. Данъчни задължения	0	0
Общо за група IV:	7	7	- до 1 година		
Общо за раздел В:	7	7	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година	0	0
			- над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	7	7	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	7	7

Дата на съставяне: 20.03.2012 г.

Съставител:

/Кирил Станчев Киров/

Възводител:

/Фарис Ибрахим Казимов/



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ФАРКО 75" ЕООД
ЕИК 200558936
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Нанасяне на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5	15
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	0	0	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки	5	15
б) външни услуги			в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	Общо приходи от оперативната дейност	5	15
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и снесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	5	13	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	5	13	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	5	13	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0			
- разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи от обичайната дейност	5	15
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			8. Загуба от обичайната дейност	0	0
Общо финансови разходи	0	0	9. Извънредни приходи		
Общо разходи за обичайната дейност	5	13	Общо приходи	5	15
8. Печалба от обичайната дейност	0	2	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
9. Извънредни разходи					
Общо разходи	5	13			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	2			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	0	2	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	5	15	Всичко (Общо приходи + 11)	5	15

Дата на съставяне: 20.03.2012 г.

Съставител:

/ Кирил Станчев Киров /

Ръководител:

/ Фарис Ибраимов Кязимов /



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ФАРКО 75" ЕООД
ЕИК 200558936
За 2011 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период			/хил.лв/
а		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток	
		1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност								
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		6	6	0	18	16	2	
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				0			0	
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				0			0	
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0		1	-1	
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0	
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата				0			0	
7 Плащания при разпределения на печалби				0			0	
8 Други парични потоци от основна дейност				0			0	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		1	1	0	1		1	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		7	7	0	19	17	2	
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				0			0	
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				0			0	
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0	
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				0			0	
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0	
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност				0			0	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		0	0	0	0	0	0	
В. Парични потоци от финансова дейност								
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				0			0	
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				0			0	
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				0			0	
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0	
5 Плащания на задължения по лизингови договори				0			0	
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0	
7 Други парични потоци от финансова дейност				0			0	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		0	0	0	0	0	0	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		7	7	0	19	17	2	
Д. Парични средства в началото на периода				7			5	
Е. Парични средства в края на периода				7			7	

Дата: 20.03.2012 г.

Съставител:

Ръководител:

/ Кирил Станчев Киров /

/ Фарис Ибрямов Кязимов /

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ФАРКО 75" ЕООД
ЕИК 200558936
За 2011 г.

Показатели	а		Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
	1	2		Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределя на печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5		3	4	5	6	7	8	9	10	11
2. Промени в счетоводната политика								2			7
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	2	0	0	7
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период											0
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	2	0	0	7
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	2	0	0	7

Дата на съставяне: 20.03.2012 г.

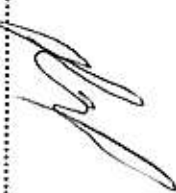
Съставител:

/ Кирил Станчев Киров /




Ръководител:

/ Фарис Ибраимов Казимов /



СПРАВКА
за нетекущие(дълготрайните) активы към 31.12.2011 година
на "ФАРКО 75" ЕООД
ЕИК 200558936

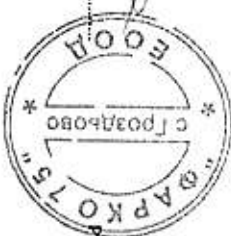
Приложение № 5 към СС 1

Пояснения	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Проеценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка			Проеценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на последните 12 месеца	на изтеклите периоди	в края на периода (1+2+3)	Увеличение	Намаляване		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Скоръмени 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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заемни на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и снесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заемни, свързани с асоциирани и снесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дълготрайни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заемни				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени 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 активи (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата на съставяне: 20.03.2012 г.

Съставител:
/ Кирил Станчев Киров /

Ръководител:
/ Феликс Ибрахим Казимов /



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2011 г.

Общи положения

Еднолично дружество с ограничена отговорност "ФАРКО 75" е регистрирано през 2009 г. и е със седалище гр. Варна. Предмета на дейност е търговия на дребно с хранителни стоки и тютюневи изделия.

Базата за изготвяне на счетоводния отчет и действащо предприятие.

Годишният финансов отчет е изготвен в хиляди левове, в съответствие със Закона за счетоводството и НСФОМСП, а за нерешените въпроси – и в съответствие с МСС. На управляващия орган не са известни данни, пораждащи съмнение относно способността на предприятието да продължи своята дейност.

В счетоводната дейност се прилагат следните принципи: текущо начисляване; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период; документална обосноваемост. Прилагат се и следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет: разбираемост; уместност; надежност; сравнимост; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Дефиниция и оценка на елементите на баланса

Активите се оценяват по цена на придобиване, формирана от:

А) покупната цена, транспортните разходи, такси, мита, хонорари, разходи по монтаж и други, свързани с доставката разходи;

Б) себестойност при собствено производство в дружеството;

В) справедливата им цена, при безвъзмездно получаване, излишък и други.

Подход при отчитане на последващите разходи – отчитат се като ДМА, ако са над 700 лева, или като текущ разход. Оценка след първоначалното им признание – по препоръчителния метод. Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните активи и на невъведените в действие. Критериите при определяне срока на годност са физическото и морално остаряване. Подход при определяне на значителните остатъчни стойности на амортизируемите активи и стойност при ликвидация минус разходи по извеждане от употреба. Значителността е над 10% от първоначалната стойност. При изчисляване на амортизациите на дълготрайни активи се прилагат следните срокове и методи:

Вид група/подгрупа	Срок годност	Метод	параметри
Сгради	25 год.	Линеен	
Машини и съоразения	3 год.	Линеен	
Стопански инвентар	7 год.	Линеен	
Транспортни средства	4 год.	Линеен	

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на актива за активите, които се закупуват в готово състояние или от месеца, следващ въвеждането на актива в експлоатация за активите, за които е необходим монтаж след закупуването.

Материалните запаси са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване. При потреблението им те се оценяват по метода "средно претеглена цена" на месечна база.

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване. Към 31.12.2011 г. няма задължения към доставчици и клиенти.

Паричните средства са оценени по номинал.

Валутните активи и пасиви и операции се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

При сделки със свързани лица се прилага метода на съпоставимата неконтролирана цена. При него цената при сделки между свързани лица се определя в съпоставка с тази на сходни стоки, продадени на сходен икономически пазар на купувач, който не е свързан с купувача.

Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Спазен е принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Коригиране на грешки

Допуснати грешки се коригират:

1.1. В първичните документи чрез анулиране на първичния документ и изготвяне на нов.

1.2. Допуснати грешки при регистрирането на първичните данни се коригират с допълнителна или сторнировъчна коригираща операция.

Допуснати грешки през минали отчетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия отчетен период.

При основни грешки се изготвя коригиран отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс по препоръчителния подход на НСФОМСП 8.

Не се извършват корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди след тяхното представяне.

Структура на ГФО

- Баланс;
- Отчет за приходите и разходите;
- Отчет за паричния поток – съставя се по прекия метод;
- Отчет за собствения капитал;
- Приложение.

Дата : 20 март 2012г.

Съставител:
/Кирил Станчев Киров/

Ръководител :
/Фарис Ибраимов Кязимов/

