ЕТА 2000 ЕООД

гр.Добрич, ул."Захари Стоянов " № 25

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към

31.12.2011

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	**01000**		
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност	02110		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи в т.ч.	02120		
-за водноелектрически централи	02121		
-за вятърни генератори	02122		
-за слънчеви колектори	02123		
-за термопомпи	02124		
3. Търговска репутация	02130		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I :	**02100**		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	02210	53	53
- земи	02211	43	43
- сгради	02212	10	10
2. Машини, производствено оборудване и апаратура, тр.средства в т. ч.	02220	69	325
-за водноелектрически централи	02221		
-за вятърни генератори	02222		
-за слънчеви колектори	02223		
-за термопомпи	02224		
3. Съоръжения и други	02230	2	3
4. Предоставени аванси и дълготрайни матер.активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II :	**02200**	**124**	**381**
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове в предприятия от група.	02310		
2. Предоставени заеми на предприятия от група.	02320		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
5. Дългосрочни инвестиции	02350		
6. Други заеми	02360		
7. Изкупени собствени акции			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	**05100**	5	5
1. Акционерен капитал в т.ч	05110		
-. котирани акции на фин.пазари	05111		
-. некотирани акции на фин.пазари	05112		
2. Други видове основен капитал	05120	5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ	**05200**		
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ в т.ч.	**05300**		
-резерв от посл.оценки фин.инструменти	05310		
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви	05410		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
3. Резерв, съгласно учредителен акт	05430		
4. Други резерви	05440	107	107
Общо за група IV :	**05400**	**107**	**107**
V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ			
1. Неразпределена печалба	05510	112	132
2. Непокрита загуба	05520		
Общо за група V :	**05500**	**112**	**132**
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	**05600**	**(173)**	**2**
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	**05000**	**51**	**246**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и други сходни задължения	06100		
2. Провизии за данъци, в т.ч. :	06200		1
- отсрочени данъци	06210		1
3. Други провизии и сходни задължения	06300		
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	**06000**		**1**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвентируемите, в т.ч.	07100		
- със срок на погасяване до 1 год.	07101		
- със срок на погасяване над 1 год.	07102		
2. Задължения по заеми към финансови и други предприятия, в т.ч.	07200	131	259
- със срок на погасяване до 1 год.	07201	111	163
- със срок на погасяване над 1 год.	07202	20	96
3. Получени аванси, в т.ч. :	07300	1	
- със срок на погасяване до 1 год.	07301	1	
- със срок на погасяване над 1 год.	07302		
4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	07400	97	224
- със срок на погасяване до 1 год.	07401	97	224

номиналната стойност	02370		
Общо за група III:	**02300**		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	**02400**		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	**02000**	**124**	**381**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Суровини и материали	03110	5	4
2. Незавършено производство в т.ч.	03120		6
-МЖ и животни за угояване и разпл.	03121		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	03130	116	116
- продукция	03131	*68*	*68*
- стоки	03132	48	48
4. Предоставени аванси	03140		
Общо по група I :	**03100**	**121**	**126**
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици в т	03210	86	165
- със срок на получаване над 1 год.	03211		
2. Вземания от предприятия от група в т	03220		1
- със срок на получаване над 1 год.	03221		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.	03230		
- със срок на получаване над 1 год.	03231		
4. Други вземания в т.ч.	03240	1	90
- със срок на получаване над 1 год.	03241		
Общо по група II :	**03200**	**87**	**256**
III. ИВЕСТИЦИИ			
1. Акции и дялове в предприятия от група	03310		
2. Изкупени собствени акции номиналната стойност	03320		
3. Други инвестиции	03330		
Общо по група III :	**03300**		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, в т.ч.			
1. Касови наличности и сметки в страната в т. ч.	03410	10	2
-касови наличности в лева	03411	8	1
-касови наличности във валута	03412	1	
-разплащателни сметки	03413	1	1
-блокирани парични средства	03414		
-парични еквиваленти	03415		
2. Касови наличности и сметки в чужбина в т. ч.	03420		
-касови наличности в лева	03421		
-касови наличности във валута	03422		
-разплащателни сметки във валута	03423		
-блокирани парични средства валута	03424		
Общо по група IV :	**03400**	**10**	**2**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	**03000**	**218**	**384**
Г.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**04000**	**2**	**9**
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	**04500**	**344**	**774**

- със срок на погасяване над 1 год.	07402		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	07500	1	
- със срок на погасяване до 1 год.	07501	1	
- със срок на погасяване над 1 год.	07502		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	07600		
- със срок на погасяване до 1 год.	07601		
- със срок на погасяване над 1 год.	07602		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	07700		
- със срок на погасяване до 1 год.	07701		
- със срок на погасяване над 1 год.	07702		
8. Други задължения, в т.ч. :	07800	63	44
--- към персонала, в т.ч. :	07810	3	3
- със срок на погасяване до 1 год.	07811	3	3
- със срок на погасяване над 1 год.	07812		
--- осигурителни задължения, в т.ч. :	07820	3	6
- със срок на погасяване до 1 год.	07821	3	6
- със срок на погасяване над 1 год.	07822		
--- данъчни задължения, в т.ч. :	07830	37	35
- със срок на погасяване до 1 год.	07831	37	35
- със срок на погасяване над 1 год.	07832		
--- други задължения, в т.ч. :		20	
- със срок на погасяване до 1 год.		20	
- със срок на погасяване над 1 год.			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	**07000**	**293**	**527**
- със срок на погасяване до 1 год.	07001	273	431
- със срок на погасяване над 1 год.	07002	20	96
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ : ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в.т.ч	**08000**		
- финансирания	08001		
- приходи за бъдещи периоди	08002		
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	**08500**	**344**	**774**

Дата:
21.03.2012

Съставител: **Пламен Парушев**
(име,фамилия)

.....
(подпис и печат)

ЕТА-2000 ДОБРИЧ ЕООД

Управител: **Васила Тодорова**
(име,фамилия)

.....
(подпис и печат)

ЕТА 2000 ЕООД

гр.Добрич, ул."Захари Стоянов " № 25

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към

31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				**Б. ПРИХОДИ**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	9		**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	15100	395	463
				а) продукция	15110		101
				б) стоки	15120		55
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10200	325	432	в) услуги в т.ч	15130	395	307
а) суровини и материали	10210	129	165	- приходи от наеми		28	4
б) външни услуги	10220	196	267	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**	15200		31
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	33	26	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**	15300		
а) разходи за възнаграждения	10310	26	21	**4. Други приходи, в т.ч.:**	15400	111	109
б) разходи за осигуровки, в т.ч:	10320	7	5	-приходи от продажби на ДА		67	
- свързани с пенсии	10321	4	2	- приходи от финансирания	15410		73
4. Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:	10400	31	40	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4):**	15000	**506**	**603**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10410	31	40	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани, и смесени предпр. в т.ч.:**	16100		
- разходи за амортизация	10411	31	40	- приходи от участия в предприятия от група	16110		
- разходи от обезценка	10412			**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т. ч.:**	16200		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420			- приходи от предприятия от група	16210		
5. Други разходи, в т.ч.:	10500	250	61	**7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.:**	16300		
а) балансова стойност на продадените активи	10510	242	53	а) приходи от лихви	16310		
б) провизии	10520			б) положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
в) други		8	8	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5):	10000	**648**	**559**	г) други			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиц., признати като текущи активи, в т.ч.:	11100	1		**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7):**	16000		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11200	31	41				
а) разходи за лихви, свързани с банкови и други кредити	11210	28	41				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220						
в) други		3					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7):	11000	**32**	**41**				
8. Печалба от обичайната дейност	14000		**3**	**8. Загуба от обичайната дейност**	19000	**(174)**	
9. Извънредни разходи	12000			**9. Извънредни приходи**	17000		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9):	13000	**680**	**600**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9):**	18000	**506**	**603**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи):	14100		**3**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи):**	19100	**(174)**	
11. Разходи за данъци от печалбата	14200	(1)	1				
*** в т ч отсрочени данъци**		(1)					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300						
13. Печалба (10-11-12)	14400		**2**	**11. Загуба (10+ р.11 и р.12 от раздел А)**	19200	**(173)**	
ВСИЧКО: (Общо разходи +11+12+13)	14500	**679**	**603**	**ВСИЧКО: (Общо приходи +11)**	19500	**679**	**603**

Дата: **21.03.2012**

Съставител: **Пламен Парушев**
(име,фамилия)
.....
(подпис и печат)

Управител: **Васила Тодорова**
(име,фамилия)
.....
(подпис и печат)

ЕТА 2000 ЕООД ДОБРИЧ

ЕТА 2000 ЕООД

гр.Добрич, ул."Захари Стоянов " № 25

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

по прекия метод

към

31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	код на реда	Суми (хил.лв.) ТЕКУЩ ПЕРИОД			Суми (хил.лв.) ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	559	447	112	638	612	26
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61532						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		38	(38)		21	(21)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	61534						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	61535						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61536		2	(2)			
Плащания при разпределения на печалби	61537						
Други парични потоци от основната дейност	61538	43		43	20		20
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	61530	**602**	**487**	**115**	**658**	**633**	**25**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541	34		34	13		13
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	61543						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	61545						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	61540	**34**		**34**	**13**		**13**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа	61551						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	61552						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	40	69	(29)	2	71	(69)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	61554		25	(25)		34	(34)
Плащания на задължения по лизингови договори	61555		84	(84)		70	(70)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	61556						
Други парични потоци от финансовата дейност	61557		3	(3)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	61550	**40**	**181**	**(141)**	**2**	**179**	**(177)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	61560	**676**	**668**	**8**	**673**	**812**	**-139**
Д. Парични средства в началото на периода	61570	***	***	**2**	***	***	**141**
Е. Парични средства в края на периода	61580	***	***	**10**	***	***	**2**

Дата:
21.03.2012

Съставител:
Пламен Парушев
(име,фамилия)
.....
(подпис и печат)

Управител:
Васила Тодорова
(име,фамилия)
.....
(подпис и печат)

ЕТА 2000 ДОБРИЧ ЕООД

ЕТА 2000 ЕООД

гр.Добрич, ул."Захари Стоянов " № 25

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към

31.12.2011

ПОКАЗАТЕЛИ	код на реда	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 собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	**5**						**107**	**132**		**2**	**246**
2. Промени в счетоводната политика	61620											
3. Грешки	61630								(22)			**(22)**
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	61640	5						107	110		2	**224**
5. Изменение за сметка на собствениците в т.ч. :	61650											
- увеличения	61651											
- намаления	61652											
6. Финансов резултат за текущия период	61660										(173)	**(173)**
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.	61670								2		(2)	
- за дивиденти	61671											
8. Покриване на загуба	61680											
9. Последващи оценка на активи и пасиви	61690											
- увеличение	61691											
- намаление	61692											
10. Други изменения в собствения капитал	61710											
11. Салдо към края на отчетния период	61720	**5**						**107**	**112**		**(173)**	**51**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
13. Собствен капитал към края на отчетния период(11+ - 12)	61740	**5**						**107**	**112**		**(173)**	**51**

Дата:
21.03.2012

Съставител: **Пламен Нарушев**
(име,фамилия)

.....
(подпис и печат)

Управител: **Васила Тодорова**
(име,фамилия)

.....
(подпис и печат)

ЕТА-2000 ДОБРИЧ ЕООД

ЕТА 2000 ЕООД

гр.Добрич, ул."Захари Стоянов " № 25

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към

31.12.2011

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценени амортизации 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. придобити от вноси и нови чертожи	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
1. Продукти от развойна дейност	6110																
-в т.ч. проучване на природни минерални залежи	6111																
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки програмни продукти и др.подобни права и активи в т.ч.	6120																
-програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121																
-авторски и други права върху развлекателни, литературни и аритистични произведения	6122																
3. Търговска репутация	6130																
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140																
-в т.ч. предоставени аванси	6141																
Обща сума I :	**6100**																
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
1. Земи и сгради, в т.ч. :	6210	57				57			57	4			4			4	53
- земи	6211	43				43			43								43
- сгради нежилищни	6212	14				14			14	4			4			4	10
- сгради жилищни	6213																
- сгради със смесено предназначение	6214																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура поточна производствени линии и др.	6220	326	8		274	60			60	98	17	68	47			47	13
3. Съоръжения в т.ч.	6230																
- съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231																
4.Транспортни средства	6240	203	8		41	170			170	106	13	5	114			114	56
5. Други дълготрайни материални активи	6250	6				6			6	3	1		4			4	2
6. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260																
-в т.ч. предоставени аванси	6261																
Обща сума II:	**6200**	**592**	**16**		**315**	**293**			**293**	**211**	**31**	**73**	**169**			**169**	**124**

Дата:
21.03.2012

Съставител: **Пламен Парушев**
(име,фамилия)
.....
(подпис и печат)

Управител: **Васила Тодорова**
(име,фамилия)
.....
(подпис и печат)

ЕТА 2000 ЕООД ДОБРИЧ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010

1. Учредяване и регистрация

„Ета 2000" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 613 от 2000 година на Добрички окръжен съд и е със седалище град Добрич и адрес на управление ул."Захари Стоянов" № 25 ап.1 . Дейността на дружеството към момента е свързана с извършване на транспортни услуги.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на 21.03.2012 година.

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. Съгласно Закона за счетоводство дружествата имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 и за 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2.Сравнителни данни

От 01.01.2008 година са променени изискванията за представяне на информацията за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на предприятието съгласно промени в СС 1 Представяне на финансовите отчети .В тази връзка сравнителните данни са класифицирани съгласно нормативните изисквания за съпоставимост с данните за текущата 2011 година.

2.3. Действащо предприятие

Предприятието няма отчитани отрицателни финансови резултати за предходните години. Спрямо предходната година има ръст на приходите и обема от транспортна дейност.

През годината дружеството е погасило част от ползван кредит за оборотни средства. Редовно е обслужван дългосрочен инвестиционен кредит. Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие- дружеството е редовен контрагент по задълженията си.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Парични единици в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се осчетоводяват по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чужди валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011.

2.6. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити и предоставените обезпечения по тях.

2.6.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем е изложена на нисък риск от курсови разлики поради това, че в страната има въведен валутен борд. Ръководството непрекъснато наблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.6.2. Лихви по предоставени търговски кредити

За покриване нуждите от оборотни средства дружеството използва кредит от МКБ Юнионбанк АД с размер 45 хил. лв.със срок на погасяване 2018 година. За обезпечение на кредита служи имущество на дружеството. Предоговорена е отпусната кредитна линия в размер на 120 хил. лева. Дружеството ползва инвестиционен кредит от Банка ДСК ЕАД за закупен товарен автомобил самосвал Скания и ремарке. Към датата на съставяне на отчета задължението възлиза на 20 хил. лв. Финансовия риск от промяна на лихвения процент дружеството обезпечава с подобряване на общата ликвидност.

2.6.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност. Коефициентът на обща ликвидност на дружеството възлиза на 0.80.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лв. за определяне на даден актив като дълготраен.

Последващо извършване на разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия се извършва обезценка и стойността и се включва в отчета за приходи и разходи. Към 31.12.2011 година ръководството на дружеството преценява, че не са налице условия за извършване на обезценки на дълготрайните материални активи .

2.7.2. Материалните запаси представляват стоки и материали., които първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи по доставката им. В групата на МЗ има и готова продукция , оценена по себестойност.

При отписването на тези СМЗ се ползва препоръчителен подход – метод на конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретно определени партиди.

При определяне себестойността на готовата продукция се включват всички употребени материали , направени разходи по преработка и пряко свързаните разходи с производството на съответната продукция. Общо производствените разходи се разпределят на база обработени декари земеделска земя за стопанската година. При отписване на ГП при нейната продажба дружеството ползва допустим подход – средно претеглена стойност изчислена за отчетния период.

През 2011 година не са извършвани обезценки на материални запаси.

През 2011 година не са извършвани преоценки до справедлива стойност на земеделската продукция поради колебания на пазара и липса на надеждна информация за такава оценка.

2.7.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.Дружеството няма вземания, деноминирани в чуждестранна валута.

На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се определя от ръководството на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември, както и конкретна преценка спрямо контрагента.

Направен е анализ на вземанията в края на 2011 година и няма правена преоценка на вземания

2.7.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011, регистрираният основен капитал е в размер на 5 хил. лв., разпределен в 500 дяла всеки с номинална стойност от 10 лева и е напълно внесен.

2.7.6. Дългосрочните пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011.

Краткосрочните и дългосрочни заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.7.7. Текущите пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми.

	2011	2010
Сгради	4 %	4 %
Машини и оборудване	10 %	10 %
Стопански инвентар	15 %	15 %
Автомобили и транспортни ср.	10 %	10 %
Компютри и софтуер	50 %	50 %

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия се извършва обезценка и стойността и е включва в отчета за приходи и разходи.

2.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.10. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 година дружествата се облагат с **корпоративен данък** в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Дружеството приключва текущата година с нетен финансов резултат загуба в размер на 173 хил.лв. Формиран е актив по отсрочени данъци в резултат на счетоводна грешка, касаща 2010 година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011
(продължение)

3. Дълготрайни материални активи

хил. лева

	Сгради	Машини оборудване и СС техника	Инвентари и други ДМА	Автомо-били	Общо ДМА хил.лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1. 01. 2011	**14**	**326**	**6**	**203**	**549**
Прехвърлени	-	-	-	-	-
Постъпили	-	8	-	8	16
Излезли	-	274	-	41	315
Салдо на 31. 12. 2011	**14**	**60**	**6**	**170**	**250**
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1. 01. 2011	**4**	**98**	**3**	**106**	**177**
Амортизация за периода	-	17	1	13	31
Амортизация на излезлите	-	68		5	73
Прехвърлени	-	-	-	-	
Салдо на 31. 12. 2011	**4**	**47**	**4**	**114**	**169**
Балансова стойност на 31. 12. 2010	**10**	**228**	**3**	**97**	**338**
Балансова стойност на 31. 12. 2011	**10**	**13**	**2**	**56**	**81**

В групата на дълготрайните активи има и земя – неамортизируем актив в размер на 43 хил лв.

4. Вземания и предоставени аванси

Вид на актива	**31.12. 2011 хил. лв.**	**31.12. 2010 хил. лв.**
Вземания от клиенти	86	165
Вземания за ЕПП	-	65
Вземания от свързани лица	-	1
Други вземания- търговски вз-я	1	25
Общо	**87**	**256**

5. В групата на **материалните запаси** са представени продукция и стоки, предназначени за продажби на едро и материали, представляващи торове, препарати и гориво.

6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация и към настоящият момент е напълно внесен.

7. Задължения по банкови кредити.

Дружеството е сключило договор с търговска банка МКБ Юнионбанк АД и ползва кредити с параметри оповестени в т .2.6.2 Предоставените обезпечения по заема представляват имущество на дружеството. Инвестиционната дейност е обезпечена с кредит от Банка ДСК ЕАД. Нетекущите пасиви са в следните размери към датата на съставяне на отчета :

Към банкови институции - 20 хил. лв.

8. Текущи пасиви

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011
(продължение)

През годината са открити следните грешки, отнасящи се за минали отчетни периоди:

За минали периоди

Неотчетена неустойка по лизингов договор – 1456.62 лв;

През текущия период са установени неотразени парични постъпления от клиенти в размер на 106760.05 лв.Същите са отразени като плащания през 2011 година.Поради неизпълнимост не е направено преизчисление на сравнителната информация .

За 2010 година:

Отчетени в повече приходи от финансиране в размер на 21358.16 лв. Върху 14173.66 лв от това финсиране е направена корекция на корпоративния данък за 2010 год. съгласно чл.75,ал.3 от ЗКПО.

Върху останалата част от финансирането в размер на 7184.50 лв, отнесена към салдото на неразпределената печалба, но касаеща себестойността на наличната селскостопанска продукция към датата на изготвяне на ГФО за 2011 год. е формиран актив по отсрочени данъци.

На горепосоченото основание е следващото се изменение на балансовите статии

Хил лв

Балансова статия	Текуща година	2010 година	Балансова статия	Текуща година	2010 година
Други вземания	1	65	Текуща печалба/загуба	-173	2
Корекция		-21	Корекция		-21
Други вземания след корекцията	1	44	Текуща печалба/загуба след корекцията	-173	-19

На основание горепосочените суми е следващото се преизчисление на отчета за приходи и разходи :

Показатели	Текуща година хил лева	Предходна година хил лева
4.Други приходи, в т.ч.	111	109
-приходи от финансиране		73
Корекция в намаление		-21
4.Други приходи, в т.ч.	111	88
-приходи от финансиране		52
11.Загуба	-173	-
Обща сума на корекцията в увеличение на загубата за 2010		+21
Загуба след корекцията	-173	-19

Съставител: Пламен Парушев
.....
/подпис и печат/

Управител: Васила Тодорова
.....
/подпис и печат/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011
(продължение)

	31.12.2011 хил. лв.	31.12. 2010 хил. лв.
Задължения към доставчици	97	224
Задължения към банки	111	163
Получени аванси	1	-
Задължения по полици	1	-
Задължения към персонала	3	3
Задължения за осигурителни вноски	3	6
Задължения за данъци	37	35
Други задължения	20	-
Общо	**273**	**431**

9. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Приходи от продажба на продукция	-	101
Приходи от продажба на стоки и материали	-	55
Приходи от услуги- транспортни	367	303
Приходи от наем	28	4
Други приходи	111	109
Общо	**506**	**572**

10. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Разходи за заплати	26	21
Разходи за социално осигуряване	7	5
Общо	**33**	**26**

11. Други оперативни разходи

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Разходи за горива	108	125
Разходи за резервни части	15	9
Разходи за други м-ли	6	
Разходи за препарати торове семена	-	31
Разходи за наеми в т ч на ДМА	142	216
Разходи за нает транспорт	31	21
Разходи за застраховки и данъци	12	24
Консултантски услуги	1	2
Разходи за съобщителни услуги	3	3
Други разходи	15	9
Общо	**333**	**440**

12. Разходи за данъци върху печалбата

Отразен е актив по отсрочени данъци в размер на 1 хил. лв в резултат на счетоводна грешка, касаеща 2010 година.

13. Промени в счетоводните политики и фундаментални грешки