

„ДАНИЕЛ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА МСФО
ЗА 2009 Г.



С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е

1. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
2. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
4. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
5. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводен баланс
на "ДАНИЕЛ"ООД към 31.12.2009г. Бул 113579947

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Текуща година	Предходна година
I. ДЪЛГОТРАИНИ АКТИВ			
Транспортни средства	3	79	198
Общо за група I :		79	198
II. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	4	2	-
Други краткосрочни вземания	5	83	56
Парични средства	6	214	166
Общо за група II :		297	222
Общо:		376	420
III. ОСНОВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	7	113	113
Натрупана печалба	8	204	104
Текуща печалба	9	26	100
Общо за група III :		343	317
IV. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения към финансови предприятия	10	18	82
Други краткосрочни задължения	11	17	21
Общо за група IV :		35	103
		378	420

Настоящите приложения от страница 5 до страница 13 са
неразделна част от финансовият отчет

31-Март-2010

СЪСТАВИЛ:

/Елеонора Игнатова/

УПРАВИТЕЛ:

/Пламен Такиев/

О т ч е т
за измененията на собствения капитал на "ДАНИЕЛ"ЕООД
към 31.12.2009г.

П О К А З А Т Е Л И	Основен капитал	Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Печалба	Загуба		
а	1	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	113	204		-	317
Допълнително установен фин.резултат					-
Внесен допълнителен капитал					-
Финансов резултат за текущия период	-	26	-	-	26
Салдо към края на отчетния период	113	230		-	343
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	113	230		-	343

Настоящите приложения от страница 5 до
страница 13 са неразделна част от финансовият отчет
31-Март-2010

СЪСТАВИТЕЛ:
/ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА/

УПРАВИТЕЛ:
/ПЛАМЕН ТАКИЕВ/

Отчет

за паричните потоци на "ДАНИЕЛ"ЕООД към 31.12.2009г. бул.113579947

Мярка: Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
1. Паричните потоци, свързани с търгов- ски контрагенти	266	142	124	470	266	204
2. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		28	(28)		29	(29)
3. Парични потоци свързани с ДА		1	(1)			
7. Плащания при разпределение на печалбата	0	11	(11)	0	1	(1)
2. Парични потоци от заеми и лихви		36	(36)	0	18	(18)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	266	218	48	470	314	156
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	166	-	-	166
Е. Парични средства в края на периода	-	-	214	-	-	166

Настоящите приложения от страница 5 до

стараница 13 са неразделна част от финансовият отчет

31-Март-2010

СЪСТАВИТЕЛ:

/ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА/

УПРАВИТЕЛ:

/ПЛАМЕН ТАКИЕВ/

Отчет

за доходите на "ДАНИЕЛ"ЕООД към 31.12.2009г. бул.1132579947

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	1	2
Приходи от услуги	11	368
Разходи на материали	12	(159)
Разходи за услуги	13	(25)
Разходи за амортизации	14	(119)
Разходи за персонала	15	(32)
Други разходи	16	(14)
Разходи за лихви	17	(4)
Печалба от обичайната дейност	29	111
Данъки печалба	3	11
ПЕЧАЛБА	26	100

Настоящите приложения от страница 5 до страница 13 са
неразделна част от финансовият отчет

СЪСТАВИТЕЛ:
/ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА/

УПРАВИТЕЛ:
/ПЛАМЕН ТАКИЕВ/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „ДАНИЕЛ” ЕООД –гр.Перник

1. Правен статут

1.1 Учредяване и регистрация

“ДАНИЕЛ”ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, 100 процента частно. Регистрирано в пернишки окръжен съд с решение 131 от 03.02.2006г. по ф.д.83/2006г. в том 1-52, стр.74, парт.№2780

Едноличен собственик в дружеството е:

ПЛАМЕН МОМЧИЛОВ ТАКИЕВ

1.2. Седалище и адрес на управление

Седалището и адреса на управление на дружеството е в гр. Перник обл.Перник, общ.Перник, пл.Кракра, хотел Струма етж.2 ст.201/202

1.3. Управление

Фирмата се управлява от Пламен Такиев.

1.4. Капитал

Към 31.12.2009г. регистрираният капитал на Дружество е 5000 лв.

1.5. Предмет на дейност

Основната дейност на фирмата е услуги с тежкотоварни камиони

1.6. Данни за персонала

За отчетната 2009г. средно списъчният състав на Дружество е 7 работника.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовият отчет и счетоводните принципи

Дружеството организира и осъществява текущото си счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводна, търговско и данъчно законодателство.

Дружеството е приело Международните счетоводни стандарти като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен във всички аспекти в съответствие с изискванията на тези стандарти, разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти, одобрени за приложение от Европейският съюз и приети с ПМС№21/04.02.2003г.

Финансовият отчет за 2009г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на база действащо предприятие и в съответствие с изискванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържание пред формата, предпазливост и съпоставимост на приходите и разходите.

2.2. Сравнителни данни

Всички данни оповестени са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева и са съпоставими с тези от финансовият отчет за 2008г.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, които се отнасят да представените балансови активи и пасиви, оповестените активи и пасиви, както и на признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори определящи финансовият риск

-Валутен риск

През 2009г. не са извършвани ВОД и износна дейност

-Лихвен риск

Няма

-Кредитен риск

Дружеството е ползвало кредитна линия през периода

-Ликвиден риск

Собствениците на дружеството обезпечават гъвкавост при осигуряване на финансиране с оглед подържане на ликвидност.

2.5.Парични единици в чуждестранна валута

Основна валута при извършване сделките в страната и при представяне на финансовият отчет е българският лев.

При извършване сделки в чужбина , първоначалното признаване на приходите и разходите е по обменният курс на обслужващата банка в деня на разплащането. Паричните средства, вземанията и задълженията , деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс на обслужващата банка към 31.12.2009г. Курсовите разлики се включват в отчета в момента на възникването им.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводният баланс

2.6.1. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

ИМСО се признават като такива при възможност фирмата да получи икономическа полза, свързана с актива и стойността на същия за предприятието може надлежно да бъде изчислен. Началната оценка е по цена на придобиване.

Преоценка на ИМСО не е извършена по преценка на ръководството тяхната стойност отговаря на тяхната справедлива стойност.

2.6.2. Амортизация

Метода на амортизация е линеен и амортизационната норма е равна на данъчно определената за съответната група.

Машини и съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални ДА	15%

2.6.3. Поддръжка и ремонт

Поддръжка, ремонт и незначителни подобрения се отчитат в ОПР. Значимите свързани с удължаване на срока на годност като увеличават капацитета и производителността на ИМСО са отчитат като добавена стойност към стойността на придобиване.

2.6.4. Нематериални дълготрайни активи

Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и при необходимост се извършва преоценка .

2.6.5.Инвестиции

През периода фирмата не е инвестирала.

2.6.6. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от паричните средства в каса, парични средства по банкови сметки.

2.6.7. Материални запаси

Материалните запаси в натурално изражение няма.

Материалните запаси се заприходяват по тяхната доставна стойност и разхода се признава при тяхната употреба по средно претеглена цена.

Не са налице материални запаси, заложи като обезпечение по получени от дружеството заеми.

2.6.8. Приходи

Приходите се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството по салдата към края на годината.

Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

2.6.9. Доходи на персонала

Осигурителните вноски се внасят по осигурителните фондове съгласно изискванията на законотателството и се признават за разход, отразен в ОПР, при тяхното възникване.

Персонала във фирмата ползва 20 дни платен годишен отпуск.

Дружеството има сключен договор с лицензирана фирма за трудово здраве и съгласно техните измервания за здравословните параметри е направила разходи за охрана на труда, които са признати като разход при тяхното възникване. През 2009г. са използвани от целият персонал полагаемата се платена отпуска и не се налага оценка на разходите по платен годишен отпуск, очакван да бъде заплатен на персонала в замяна на труда им за миналия отчетен период.

2.6.10.. Провизии, отсрочени данъчни пасиви и актива, задължения по пенсионно осигуряване, активи и пасиви, фундаментална грешка, събития след датата на баланса

Дружеството не отразява тези счетоводни стандарти поради липсата на счетоводни събития регламентирани в тях.

3. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

Балансова	МАШИНИ И	ТРАНС	
стойност	СЪОРЪЖЕНИЯ	ПОРТНИ	
към		СРЕДСТВА	
01.01.2009г		198	
Новоприети			
Амортизации		119	
Балансова			
стойност			
към 31.12.2009г.		79	
		2009	2008
Текущи активи			

4. Краткосрочни вземания

Вземания от клиенти		
Текущи, без забавяне на плащанията	81	54
31		
ДДС по лизингови договори	2	2
Общо	83	56

5. Парични средства

Налични парични		
средства каса	209	166
Налични парични		
средства банка		

по разплащателна сметка	5	
Общо	214	166
6. Капитал		
Капитал подлежащ на регистрация	5	5
Допълнителен капитал не подлежащ на регистрация	108	108
Общо	113	113
7. Резултат от предходен период		
Не разпределена печалба	204	104
8. Резултат от текущ периода		
Печалба от текущата година	26	100
9.Задължения към финансови предприятия		
Задължения за заеми към лизингови организации за закупени камиони автомобили	18	51
Задължения по кредитна линия		31
Общо	18	82
10. Краткосрочни задължения		
Задължения към доставчици и клиенти	5	4
Задълженията към доставчици са текущи и не се налага извършване на оценка		

Задължения по данъци		
Корпоративен данък по годишна декларация 2008г. и 2007г.		12
Корпоративен данък 2009г.	3	

Задължения по ДДС		
текущо, по справка декларация към 31.12.2008г., задълженията е внесено през м.01.2009г.		5

Задължения по ДДС		
текущо, по справка декларация към 31.12.2009г., задължението е внесено през м.01.2010г.	6	

Задължения към персонала	2	
текущи, изплатени през м.01.2010г.		

Задължения към осигурителни организации, изплатени м .01.2010г.	1	
---	---	--

Общо	17	22
------	----	----

11. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от услуги	368	587
Услугите са свързани с характера на дейността на фирмата, а именно извършени превози		

12. Разходи за материали

Гориво	150	213
Части за коли	1	2
Материали- консумативи	3	13
Гуми	5	10

Общо	159	238
------	-----	-----

13. Разходи за външни услуги

Ремонт	15	39
Пътен данък	6	1

Такси	1	8
Неустойки		2
Застраховка	3	6
Общо	25	56
14. Разходи за персонала		
Разходи за заплати	25	17
Разходи за осигуровки	7	5
Общо	32	14
15. Разходи за амортизации		
Дълготрайни материални активи	119	143
16. Други разходи		
Дарение		14
17. Финансови приходи /разходи		
Финансови разходи		
Лихви по кредити	4	3

СЧЕТОВОДНА КЪЩА
Счетоводна кантора Игнатови
СЧЕТОВОДИТЕЛ
ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА

Управител
/Пламен Такиев /