

СНЕЖИН 2003 ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ул. Дамян Груев №46

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
<i>I. Нематериални активи</i>		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
<i>Общо за група I:</i>		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		
- земи		
- сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения и други		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
<i>Общо за група II:</i>		
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
Акции и дялове в предприятия от група	149	
Предоставени заеми на предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2 500	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
<i>Общо за група III:</i>	2 649	
<i>IV. Отсрочени данъци</i>	12	2
Общо за раздел "Б":	2 661	2
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		
- стоки		
Предоставени аванси		
<i>Общо за група I:</i>		
<i>II. Вземания</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч.	367	742
- над 1 година		
<i>Общо за група II:</i>	367	742
<i>III. Инвестиции</i>		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
<i>Общо за група III:</i>		
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	3 891	
- в безсрочни сметки (депозити)	1	
<i>Общо за група IV:</i>	3 892	
Общо за раздел "В":	4 259	742
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	6 920	744
Д. Условни активи		

БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група IV:	1	
V. Нагружена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	12	12
- непокрита загуба	(44)	(7)
Общо за група V:	(32)	5
VI. Текуща печалба (загуба)	(231)	(37)
Общо за раздел "A":	(258)	(27)
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	1 875	
- до 1 година	1 875	
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	5 303	771
- до 1 година	5 303	771
- над 1 година		
- Към персонала в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.	3	3
-- до 1 година	3	3
-- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	5 300	768
-- до 1 година	5 300	768
-- над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	7 178	771
- до 1 година	5 303	771
- над 1 година	1 875	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	6 920	744
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 04 февруари 2011 година

Ръководител:

печат на предприятието

Съставител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от финансиране		
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</i>		
<i>II. Финансови приходи</i>		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	159	70
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	159	70
<i>Общо финансови приходи (5+6+7)</i>	159	70
8. Загуба от обичайна дейност	241	39
9. Извънредни приходи		
<i>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	159	70
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	241	39
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	231	37
Всичко (Общо приходи + 11)	390	107

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	12	
а) суровини и материали		
б) външни услуги	12	
3. Разходи за персонала, в т.ч.		
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		
- осигуровки, свързани с пенсия		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		6
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		6
- разходи за амортизация		6
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.		21
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии		
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>	12	27
<i>II. Финансови разходи</i>		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	273	66
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	273	66
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	115	16
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
<i>Общо финансови разходи (6+7)</i>	388	82
8. Печалба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи		
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	400	109
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Отсрочен данък	(10)	(2)
13. Печалба (10-11-12)		
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	390	107

Дата на съставяне: 04 февруари 2011 година

Ръководител

печат на предприятието

Съставител



СНЕЖИН 2003 ЕООД
(Състоятелност (предприятие))
София, ул. Давид Гуген, №46
Град (село) ул.

Справка за текущите (дълготрайните) активи
към 31 декември 2011 година

Показатели	Очветна стойност на текущите (дълготрайните) 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 постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8-9-10)	Последваща оценка			
												Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II															
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група		149		149			149								149
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		2 500		2 500			2 500								2 500
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции, във инвестиционни имоти															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III		2 649		2 649			2 649								2 649
IV. Отсрочени данъци															
Общо текущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)		2 649		2 649			2 649								2 649

Дата на съставяне: 04 февруари 2011 година
Ръководител
Печат на предприятието



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Промени от сметки	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	Непокрити загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сясто в началото на отчетния период	5							12	(7)	(37)	(27)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Сясто след промени в счетоводната политика и грешки	5							12	(7)	(37)	(27)
5. Изменения на сметка на собствениците, в т.ч.									(32)	37	
- увеличение									(37)	37	
- намаляване											
6. Финансов резултат за текущия период										(231)	(231)
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаляване											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Сясто към края на отчетния период	5							12	(44)	(231)	(258)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5							12	(44)	(231)	(258)

Чл. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

Дата на съставяне: 04 февруари 2011 година

Ръководител:

Съставител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2011 година

(мл. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	4 648	4 272	376		718	(718)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		12	(12)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 648	4 284	364		718	(718)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		774	(774)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		774	(774)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					15	(15)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4 537	215	4 322	729		729
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					2	(2)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				16	11	5
Други парични потоци от финансова дейност		20	(20)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	4 537	235	4 302	745	28	717
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	9 185	5 293	3 892	745	746	(1)
Д. Парични средства в началото на периода						1
Е. Парични средства в края на периода			3 892			
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 04 февруари 2011 година

Ръководител:

Съставител



“СНЕЖИН 2003” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011

Текущ период – периодът , започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на “СНЕЖИН 2003”ЕООД .

Адрес на управление – гр.София ул. Дамян Груев №46

Дата на изготвяне: 04.02.2012 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на “ СНЕЖИН 2003”ЕООД от :

Управител:

А.Радев/



Съставител:

/Т.Костова-Гешева/



**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

I. Обща информация

Наименование на предприятието: "Снежин 2002" ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул. "Дамян Груев" №46

Място на офис или извършване на стопанска дейност : гр.София, ул. "Дамян Груев" №46

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Дружественият капитал е в размер на 5 000,00 лв., разпределен в 50 дяла, с номинална стойност 100,00 лв. както следва :

съдружник	дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Ареском ЕООД	100	5 000,00	5 000,00	100
ОБЩО:	100	5 000,00	5 000,00	100%

Управителните органи на „Снежин 2003“ ЕООД са :

Общо събрание на съдружниците

Управител на дружеството е Александър Темелакиев Радев

Дружеството се представлява от Александър Темелакиев Радев.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е хотелиерство и подобни места за настаняване.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява: парична сума; договорно право за получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие; договорно право за размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия; инструмент на собствения капитал на друго предприятие. Класификация на финансовите активи в съответствие с СС 32: Финансови активи, държани за търгуване; Финансови активи, държани до настъпване на падеж; Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; Обявени за продажба.

1.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28. Инвестициите представени във финансовия отчет са подробно описани в Приложение 5.

1.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните фин. активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС 32.

2. Стоково-материални запаси

Стоково материалните запаси са краткотрайни активи придобити главно чрез покупка и предназначени както за преки продажби, така и за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукцията или при предоставянето на услуги.

Стоково материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и всички други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и митническите такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставка и други разходи, които допринасят за привеждането на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговските отстъпки се приспадат при определяне на разходите по закупуване.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на средно претеглената цена. Когато потребление засяга конкретни партии, проекти или клиенти стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност представлява приблизително

“СНЕЖИН 2002” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

определената продажна цена на даден актив, в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Ръководството на Дружеството смята, че към 31.12.2011 г. няма съществени изменения в нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

3. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора. Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането. Другите вземания се представят по себестойност. Като краткосрочни се класифицират вземания които са без фиксиран падеж, със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

4. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им /вземания от подотчетни лица/. Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

5. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от: основен капитал представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, неразпределени печалби, непокрити загуби и финансов резултат за отчетният период.

6. Задължения

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора. Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж и с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

7. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането

на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2011г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции ежемесечно.

8. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата. Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими по отношение на данъчната печалба/загуба за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

9. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, заеми, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност. **Валутен риск** - Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България. **Кредитен риск** - Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

10. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго. Печалбата или загубата за отчетния период включва печалбата или загубата от обичайната дейност. Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

11. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

11.1. Разходи за оперативна дейност

- Други разходи – 12 хил.лева

11.2 Финансови разходи

- Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове – 273 хил.лева
- Разходи за лихви – 95 хил.лева

12. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите. При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента. Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често. Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване. Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

12.1. Приходи от продажби

12.2. Финансови приходи

- Положителни разлики от промяна на валутни курсове – 159 хил.лева

13. Отчет за паричния поток

Приета е политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна дейност; Инвестиционна дейност; Финансова дейност.

14. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на: Нетна печалба и загуба за периода; Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода; Всички

статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал; Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8; Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците; Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

15.Свързани лица

Свързано лице – Дружеството е приело политика за формиране условията на сделките между свързани лица да не се различават от условията на сделки между несвързани лица. Към 31.12.2011г. дружеството има задължение към “ Глас Индъстри “ АД в размер на 1 875 хил.лв.

IV.Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1.Баланс

1.1.Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните активи към 31 декември 2011 година са представени подробно в Приложение 5 към финансовия отчет.

1.2. Нетекущи търговски и други вземания

1.3. Стоково-материални запаси

1.4. Текущи търговски и други вземания

Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2011 година е:

- Други вземания – 367 х.лв.

1.5. Парични средства

Към 31 декември 2011 г. паричните средства са както следва:

- Парични средства в брой – 3 891 хил.лева
- Парични средства по разплащателни сметки – 1 хил.лева

1.6. Собствен капитал

1.6.1. Основен капитал

Дружественият капитал е в размер на 5 000,00 лв., разпределен в 100 дяла, с номинална стойност 50,00 лв. както следва :

1.7. Текущи търговски и други задължения

Информацията за текущите търговски и други задължения към 31 декември 2011 г. е:

- Осигурителни задължения – 3 х.лв.
- Задължения към асоциирани предприятия – 1 875 х.лв.
- Други задължения – 5 300 х.лв.

V. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

След датата на годишния финансов отчет не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква 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. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.