СЧЕТОВОДЕН ДОКЛАД

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

1.Правен статут

"ПИНОС АЛБА" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2008г. в Агенцията по вписванията. Седалището и адресът на управление на фирмата е град Костенец ул."Боровец" № 8 бл.1 ет.8 ап.24.

Основната дейност на дружеството е дърводобив. Във фирмата има наети двама работника.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от датата на баланса.

2.2. Отчетна валута и валута на финансовия отчет

Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

3. Дефиниция и оценки на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Нетекущи материални и нематериални активи

Нетекущите материални и нематериални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от ръководството употреба. След първоначалното им признаване нетекущите материални и нематериални активи се отчитат по

цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Когато в нетекущите материални активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на нетекущ актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

3.2. Амортизация на нетекущите материални и нематериални активи

Амортизациите на нетекущите материални и нематериални активи се начисляват на база на определения полезен живот.

Към 31.12.2011г. дружеството няма налични материални активи.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси са представени по цената на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни, митнически и други подобни разходи.

Към 31.12.2011г. дружеството има налични материални запаси – дърва за огрев на стойност 33 хил.лв..

3.4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания възникват, когато дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува с възникналото вземане..

3.5. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки.

3.6. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки, услуги или паричен ресурс, не класифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за проходите и разходите, са представени в баланса по амортизирана стойност. Краткосрочните задължения не се амортизират.

3.7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по историческата цена към датата на регистрирането му.

3.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

3.9. Отчитане на на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите на търговеца се формират от реализираните продажби на стоки – 65 % и от извършени услуги по дърводобив – 35 %.

Разходите, които са направени през 2011г. се разпределят съответно:

За външни услуги	21 %
За работни заплати на персонала	16 %
За социални осигуровки	5 %
Други разходи	2 %
Отчетна стойност на продадените стоки	56 %

3.10.Разпределение на печалбата

2011г. дружеството приключва с печалба, която по решение на едноличният собственик ще се използва за закупуване на материални активи.

Дата:
14.03.2012г.

Изготвил:..... Гл.счетоводител:..... Управител:.....

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на " ПИНОС АЛБА " ЕООД ГРАД КОСТЕНЕЦ

към 31.12.2011 година

АКТИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил.лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	Записан, но невнесен капитал		
Б.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
II.	Дълготрайни материални активи		
	земи и сгради		
	машини и съоръжения		
	транспортни средства		
	стопански инвентар		
	разходи за придобиване на ДМА		
III.	Дългосрочни финансови активи		
IV.	Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б:		
В.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси	33	23
II.	Вземания, в т.ч.:	7	2
	над 1 година	7	
III.	Инвестиции		
IV.	Парични средства		
	Общо за раздел В:	40	25
Г.	Разходи за бъдещи периоди		
	Сума на актива (А+Б+В+Г)	40	25

ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил.лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от последващи оценки		
IV.	Резерви		
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години	10	-3
VI.	Текуща печалба (загуба)	15	13
	Общо за раздел А:	15	15
Б.	Провизии и сходни задължения		
В.	Задължения, в т.ч.:	25	10
	до 1 година	2	2
	над 1 година	23	
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	40	25

Дата на съставяне: .....14.03.2012..г.

Съставител: _____

Ръководител: _____

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *" ПИНОС АЛБА " ЕООД ГРАД КОСТЕНЕЦ*

за *2011 година*

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
		текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**Разходи**		
1	Намаление на запасите от продукция и незав. производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	*19*	*20*
	суровини и материали		*2*
	външни услуги	*19*	*18*
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	*18*	*8*
	разходи за възнаграждения	*14*	*6*
	разходи за осигуровки, в т.ч.:	*4*	*2*
	осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
	разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НА, в т.ч.:		
	разходи за амортизация		
	разходи за обезценка		
	разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.:	*52*	*46*
	балансова стойност на продадените активи	*50*	*44*
	провизии		
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	*89*	*74*
6	Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:		
	отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
	разходи, свързани с предприятия от група		
	отрицателни разлики от операции с финансови активи		
	Общо финансови разходии (6+7)		
8	**Печалба от обичайна дейност**		*15*
9	Извънредни разходи		
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	*89*	*74*
10	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**		*15*
11	Разходи за данъци от печалбата		*2*
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	**Печалба (10-11-12)**		*13*
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	*89*	*89*

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
		текуща година	предходна година
	а	1	2
Б.	Приходи		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	*88*	*89*
	продукция		
	стоки	*57*	*49*
	услуги	*31*	*40*
2	Увеличение на запасите от продукция и незав. производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:	*1*	
	приходи от финансирания		
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	*89*	*89*
5	Приходи от участия в дъщ., асоц. и смес. предприятия, в т.ч.:		
	приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от инвестиции и заеми, дългосрочни активи, в т.ч.:		
	приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	приходи от предприятия от група		
	положителни разлики от операции с финансови активи		
	положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови приходи (5+6+7)		
8	**Загуба от обичайната дейност**		
9	Извънредни приходи		
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	*89*	*89*
10	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**		
11	**Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**		
	Всичко (Общо приходи+11)	*89*	*89*

Дата на съставяне: ...14.03.2012...*г.*

Съставител: _____

Ръководител: _____



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КЪМ .....31.12.2011 година.....

НА ..... " ПИНОС АЛБА " ЕООД град Костенец .....

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				общи	специа-лизи-рани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	5							-3	13	15
1. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.										
- увеличение										
- намаление										
2. Финансов резултат за текущия период										
3. Разпределения на печалба:										
в т. ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т. ч.:										
- увеличения										
- намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти,										
в т. ч.:										
- увеличения										
- намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5							-3	13	15
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5							-3	13	15

Дата : 14.03.2012г.

Съставил : .....

Ръководител : .....

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.12.2011 година

на " ПИНОС АЛБА " ЕООД град Костенец

в 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
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	113	108	5	125	124	1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		17	-17		7	-7
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби		1	-1			
Други парични потоци от основна дейност		3	-3		2	-2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**113**	**129**	**-16**	**125**	**133**	**-8**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти 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)						
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						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	18	2	16	7		7
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**18**	**2**	**16**	**7**		**-7**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**131**	**131**	**0**	**132**	**133**	**-1**
Д. Парични средства в началото на периода	**x**	**x**	**0**	**x**	**x**	**1**
Е. Парични средства в края на периода	**x**	**x**	**0**	**x**	**x**	**0**

Дата : 14.03.2012г.

Гл.счетоводител : .....

Управител : .....