БАЛАНС

ПЛАМЪК Б-19-ИВАНОВИ ООД към Е И К : **ЕИК 010713753**

31.12.2011 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	к05100	5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	к02300	15	16	**IV. РЕЗЕРВИ**	к05400	19	19
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**	к05500	30	26
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	к02000	15	16	**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	к05600	3	4
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	к05000	57	54
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
II. ВЗЕМАНИЯ, В Т.Ч.:	к03200		1	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***			
над 1 година				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ, В Т.Ч.:**			
III. ИВЕСТИЦИИ				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	к03400	42	37	над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	к03000	42	38				
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	к04500	57	54	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	к08500	57	54

Дата : 15. 02. 2012 г. Съставител : Ръководител :

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ПЛАМЪК Б-19 - ИВАНОВИ ООД

към 31. 12. 2011 година **ЕИК:**

ПО БУЛСТАТ 010713753

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	10200	4	3
а) суровини и материали			
б) външни услуги	10220	4	3
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			
а) разходи за възнаграждения			
б) разходи за осигуровки, в т.ч. :			
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка	10400	1	1
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	10410	1	1
- разходи за амортизация	10411	1	1
- разходи за обезценка			
б) разходи за обезценка на текущ КА			
5. Други разходи, в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи			
б) провизии			
в) други			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	10000	5	4
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			
6. Разходи от обезценка на фин.активи			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			
- други			

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	15100	8	8
а) Продукция			
б) Стоки	15130	8	8
в) Услуги			
2. Увеличение на зап.продукция и НП			
3. Разходи за придоб.активи по СН			
4. Други приходи, в т.ч.:			
- приходи от финансирания			
ОБЩО приходи от оперативна дейност	15000	8	8
(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
- прих.от участия в предпр.от група			
- други			
6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- прих.от участия в предпр. от група			
- други			

7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност	14000	3	4	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи	13000	5	4	**Общо Приходи**	18000	8	8
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба	14100	3	4	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*	14400	3	4	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	14500	8	8	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	19500	8	8

гр.София 15.02. 2012 год. Съставител : Ръководител :

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ПЛАМЪК Б-19- ИВАНОВИ ООД

01. 01 . 2011 - 31 . 12 . 2011

ЕИК:

ПО БУЛСТАТ 010713753

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9	1	8	8	3	5
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		3	/3/			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	9	4	5	8	3	5
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	9	4	5	8	3	5
Д. Парични средства в началото на периода			37			32
Е. Парични средства в края на периода			42			37

Дата 15. 02. 2012 год. Съставител: _____ Ръководител: _____

Приложение

"ПЛАМЪК Б -19 – ИВАНОВИ" ООД
БУЛСТАТ 010713753

I. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводния модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, се основава на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения и принципи.

Целта на счетоводната политика е да даде сигурност, че информацията, съдържаща се във финансовия отчет е надеждна, т.е.:

- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието
- отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не само правната им форма
- е неутрална и безпристрастна
- е предпазлива
- е пълна във всички материални аспекти.

Счетоводството се осъществява при спазване на основните счетоводни принципи визирани в чл. 4 от Закона за счетоводството.

1. Текущо начисляване
2. Действащо предприятие
3. Предпазливост
4. Съпоставимост между приходите и разходите
5. Предимство на съдържанието пред формата
6. Запазване на счетоводната политика от предходен период
7. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Счетоводството на предприятието се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на принципите: предпазливост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата и запазване, при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Счетоводната политика е разработена в съответствие със закона за счетоводството и Счетоводните стандарти. По въпроси, за чието решаване няма изрична разпоредба в конкретен стандат са взаимствани няколко стандарта и конкретно решение на фирмата.

АКТИВИ

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Активите се класифицират като дълготрайни материални активи, ако са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, имат натурално-веществена форма и се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период. ДМА се признават в баланса, когато съществува вероятност предприятието да извлече в бъдеще стопанска изгода и когато имат стойност или ценност, поддаваща се на достоверно оценяване.

ДМА придобити чрез покупка се оценяват първоначално по цена на придобиване

Възприетия стойностен праг на същественост, по който ДМА, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 500 лева.

ОЦЕНКА СЛЕД ПЪРВОНАЧАЛНОТО ПРИЗНАВАНЕ НА ДМА ПО ПРЕПОРЪЧИТЕЛЕН ПОДХОД

След първоначалното признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството начислява амортизации на амортизируемите дълготрайни активи.

Амортизацията се разпределя системно през целия полезен живот на актива.

Методи на амортизация на ДМА.

Фирмата избира линеен метод на амортизация. Този метод отразява най-точно модела на консумиране от предприятието на икономически ползи от активите. ДМА излезли за ремонт не се отписват, както и временно излезли от употреба. Не се начисляват амортизации на напълно изхабени активи.

В края на отчетния период ДМА се проверяват за обезценка.

ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Отчитането на инвестиционните имоти се извършва съгласно СС 40.

Инвестиционен имот е имот, държан от собственика за получаване на приходи от наем.

Класифициране на инвестиционните имоти. Фирмата класифицира инвестиционните си имоти и ги отчита по реда на СС 16 – Дълготрайни материални активи.

Инвестиционния имот се признава за такъв когато предприятието има вероятност да получава икономическа изгода от него, т.е. извършва се оценка на степента на сигурност, свързана с потока на бъдещите икономически изгоди.

Първоначалното оценяване на инвестиционния имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката следва да се включат в първоначалната оценка. Цената на придобиване на инвестиционния имот, построен по стопански начин е неговата цена на придобиване на датата, когато строителството е завършено.

Последващите разходи, свързани с инвестиционния имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на на очакваните икономически изгоди, спрямо първоначално предвидените. Всички други последващи разходи, трябва да бъдат признати като текущи разходи за периода за който са направени.

Последващо оценяване. Предприятието избира модела – Цена на придобиване. То ще оценява всеки от своите инвестиционни имоти използвайки препоръчителен подход в СС 16, т.е. по цена на придобиване минус всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

В края на периода инвестиционните имоти се проверяват за обезценка.

СТОКОВО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

При първоначалното им придобиване стоково-материалните запаси се оценяват по историческата им цена по СС 2.

МЕТОДИ ЗА ОТПИСВАНЕ НА СМЗ

Използва се Препоръчителния подход
СМЗ ще бъдат отписани:

1. Когато постъпват в склад и след това се влагат в производството или се продават се отписват по метода на средно-претеглена стойност.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуването се оценяват по валутния курс на придобиване. Към датата на годишния финансов отчет се извършва преоценка по заключителен курс.

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Извършените разходи , които не са свързани с получаване на приходи през отчетния период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Разходите по продажба за които не са признати приходите се прехвърлят в разходи за бъдещи периоди в края на отчетния период.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви е собствения капитал, оценен по историческа цена.
Разделя се на следните класове:

ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2011 г. броят на регистрираните дялове е 100 бр. Номиналната стойност на един дял е 50 лева. Броят на платените дялове е 100 бр.

РЕЗЕРВИ

Резервите са собствени средства, формирани съгласно закон, устав или решение на органите на управление на предприятието. Те имат защитни функции по отношение на капитала.

Целевите резерви са:

1. Общи резерви – формирани от собствени средства /натрупана печалба/, на основание на закон или друж. Договор
2. Други резерви – формирани от собствени средства /натрупана печалба/ по решение на органите на управл. на предприятието.

Резерв от последващи оценки на активите и пасивите се формира при оценка на:

1.Дълготрайни активи

3. Краткотрайни активи

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Финансовия резултат е крайния икономически резултат от осъществяване дейността за периода. Представя се в баланса в нетен размер /след данъци/.

Натрупаната печалба се разпределя за:

1. Покриване на загуби
2. Основен капитал
3. Резерви

Непокритите загуби се погасяват от следните източници:

1. Натрупана печалба
2. Резерви
3. Основен капитал

ПАСИВИ

Пасивите при първоначално възникване се оценяват по историческата им стойност или друга стойност в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Фирмата класифицира

пасивите като краткосрочни – със срок на погасяване до 12 месеца, след датата на баланса и дългосрочни всички останали.

Задълженията в чуждестранна валута се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се приложи централния курс към датата на сделката. Към датата на баланса се извършва преоценка по заключителен курс.

При уреждане на валутните задължения по курсове, различни от тези по които са заведени, курсовите разлики се признават като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала.

ПРИХОДИ

Приходите включват брутния поток от икономически ползи, създаден в хода на обичайната дейност през отчетния период.Приходите на фирмата са формирани основно от отдаване на имоти под наем.

Другите приходи от дейността включват: приходи от излишъци на активи, получени глоби и неустойки и др.

При установяване на излишъци на активи, приходът се оценява по справедлива цена.

Глоби, неустойки и други със сходен характер се признават за текущи приходи, след установяване на правото за тяхното получаване, съгл. Договор или съдебно решение.

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи са свързани с използвани ресурси на предприятието от трети лица.

В текущите финансови приходи се включват положителните разлики от сделките в чуждестранна валута и преоценките на валутни активи и пасиви.

РАЗХОДИ

Разходите за обичайната дейност включват: разходи, отчетени по икономически елементи, суми с корективен характер и финансови разходи.

Разходите са основни и допълнителни.

В **основите разходи** се включват:

- разхода на материали
- разхода за труд
- разход за наеми /отнасящи се за обекта/
- транспортни разходи
- др. Основни

В **допълнителните разходи** се включват

- разходите за продажба
- административните разходи

Разходите за продажби се приключват при признаване на приходите за тези продажби и се съпоставят с тях.

Административните разходи се приключват за фирмата като цяло.

ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Лихвите се признават за текущ финансов разход, пропорционално на времева база, в съответствие с клаузите на споразуменията за кредит. Лихвите се начисляват независимо от времето за уреждане на задълженията.

В текущите финансови разходи се включват: отрицателните разлики, които възникват при продажба на чуждестранна валута, уреждане на сделки в чуждестранна валута.

Във финансовия резултат от обичайната дейност чрез /други финансови разходи/ се отнасят платени такси комисионни и др. Подобни.

ИЗВЪНРЕДНИ СТАТИИ

Извънредни статии /приходи/разходи/ възникват от събития и операции, които са ясно разграничими от обичайната дейност и не се очаква да се повтарят често и постоянно.

РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Признаването на текущите данъчни разходи се извършва чрез включването им в групата на разходите за отчетния период, с които се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба. Данъчната ставка валидна към датата на годишния финансов отчет, се прилага към облагаемата печалба.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

За всеки период се прилага една и съща счетоводна политика, за да се осигури възможност на потребителите на информация за по-дълъг период от време да сравняват финансовите отчети и да могат да установят трайни тенденции във финансовото състояние, резултати и паричните потоци. Промяна се извършва, само когато се изисква по закон,от промяна на счетоводните стандарти. Фирмата си запазва правото да допълва счетоводната си политика за нови дейности извън посочените дотук.

СИСТЕМА НА ИНДИВИДУАЛНО ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ СМЕТКИ

1. Счетоводството на предприятието се организира като се използват синтетични и аналитични счетоводни сметки в съответствие с разработения индивидуален сметкоплан /Приложение № 1/. При записванията по сметките се прилага принципа на двустранно счетоводно записване.

СЧЕТОВОДНИ ДОКУМЕНТИ

1. Банкови: платежно нареждане, платежно искане, нареждане-разписка, вносна бележка
2. Трудови:- Трудов договор

- Допълнително споразумение към трудов договор

- Заповед за прекратяване на труд. Правоотношение
- Граждански договор
- Сметка за изплатени суми
- Служебна бележка

3. За материални активи
- складова разписка за приемане СМЗ
- искане за исписване на СМЗ /само за тези, които постъпват в склад/
- Фактура Дебитно/кредитно известие

4. За инвентаризация
- инвентаризац. Опис със сравнителна ведомост
- протокол за бракуване на МЗ
- протокол за бракуване на ДА

ТЕХНИЧЕСКИ НОСИТЕЛИ НА ИНФОРМАЦИЯ

1. Оборотна ведомост
2. Извлечения/разпечатки/ по сметки и папки
3. Ведомост за заплати
4. Амортизационен план на амортизируеми активи.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Счетоводната политика е утвърдена от Общото събрание на фирмата и влиза в сила от 01.01.2002 г.

При внасяне на изменения и допълнения в счетоводното законодателство се извършват съответните изменения и допълнения в счетоводната политика.

Управител:.....

II. ДОПЪЛНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ 2011 г.

1. По отношение на основния капитал.

   През 2011 г. не е правена промяна на основния капитал на дружеството.5 /пет/ х.лв.

2. По отношение на приходите.

   През 2011 г. са отчетени приходи в размер на 8 /осем/ х.лв Брутната печалба от отчета за приходи и разходи е в размер на 3 х.лв. Начислен е данък печалба в размер на 336,24 лв. и е отчетена нетна печалба в размер на 3 х. лв.

3. По отношение на амортизациите

   За 2011 г. е отчетен разход за амортизация 1 х.лв.

4.Сделки със свързани лица.

   За 2011 г.не са отчетени такива сделки.

5.Получени и върнати кредити и др. Дружеството през 2011 г.не е получавало кредити.

6.Временни и постоянни разлики за отчетната 2011 г.- няма отчетени такива.

7.Отчетени по-важни показатели в баланса извън горепосочените:

Актив: Дългосрочни инвестиции – 15 х.лв.

Пасив: Други резерви – 19 х.лв.

Неразпределена печалба – 30 х.лв.

8. Събития настъпили след датата на финансовия отчет 31.12.2011 г./некоригиращи/ - липсват такива.

15.02.2012 г.

Управител:.....

Счетоводител:.....

"Пламък Б-19-Иванови" ООД, програма "СиПиЪкаунтинг"
ПРИЛОЖЕНИЕ N1

	с-ка	име
б	101	Основен капитал изискв.регистр
б	117	Други резерви
б	122	Неразпр.печалба от мин.години
б	123	Печалби и загуби от тек.година
б	205	Транспортни средства
б	224	Инвестиционни имоти
б	2415	Амортизация ДМА - трансп.средс
б	2419	Амортизация ДМА - други ДМА
б	401	Доставчици
б	411	Клиенти
б	421	Персонал
б	451	Разчети с общините
б	452	Разчети за данък в/у печалбата
б	454	Разч.за дан.в/у дох.на физ.лиц
б	501	Каса в лв.
б	601	Разходи за материали
б	602	Разходи за външни услуги
б	603	Разходи за амортизации
б	606	Разходи за данъци, такси и др.
б	611	Разходи за основна дейност
б	614	Административни разходи
б	629	Други финансови разходи
б	703	Приходи от продажби на услуги



"СиПиЪкаунтинг" - софтуер по поръчка - тел. 0888-231-671 и 0888-570-635