Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ПРОГРЕСИВ ИНВЕСТМЪНТС ООД

към 31.12.2011г. **ЕИК:**

АдресФАНТАЗИЯ 16 **отчетен период: 2011г.** **103942973**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		18	34
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		18	21	а) Продукция			
а) суровини и материали		5	2	б) Стоки			
б) външни услуги		13	19	в) Услуги		18	34
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка			8	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:			8	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация			8				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		18	34
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :				**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		18	29				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- 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			5	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		18	29	**Общо Приходи**		18	34
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба			5	**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)*			5	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		18	34	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		18	34

Дата на изготвяне на отчета:

29.03.2012 г.

Съставител :

Ръководител :

БАЛАНС

ПРОГРЕСИВ ИНВЕСТМЪНТС ООД към **31.12.2011 г.** Е И К : **103942973**

отчетен период: 2011г. **АдресФАНТАЗИЯ 16**

ТИВ **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
АПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
ЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
одукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
нцесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
рговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
едоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ми и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
ми				***Общо за група IV :***			
ради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		25	20
ашини, производствено оборудване и апаратура		1	1	--- Неразпределена печалба		25	20
ъоръжения и други ДМА		17	17	--- Непокрита загуба			
редоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		25	20
Общо за група II :		18	18				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**			5
ции и дялове от предприятия в група							
едоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		30	30
ции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
едост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
лгосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
уги заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
купени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		18	18	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		***0***	***0***
ЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите.в т.ч.			
атериали и суровини				до 1 година			
езавършено производство				над 1 година			
токи и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

родукция				до 1 година			
токи				над 1 година			
Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :				до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			11
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година			11
д 1 година				над 1 година			
Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
д 1 година				до 1 година			
Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
д 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
д 1 година				над 1 година			
Общо по група II :				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
кции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			
зкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
руги инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
арични средства в брой		12	23	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
арични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група IV :		12	23	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		12	23	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***			11
				до 1 година			11
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
УМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		30	41	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		30	41
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

на съставяне на отчета:

29.03.2012 г.

Съставител : _____

Ръководител : _____

Приложение No 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ПРОГРЕСИВ ИНВЕСТМЪНТС ООД

01. 01 . 2011- 31 . 12 . 2011

ЕИК: АдресФАНТАЗИЯ 16

103942973 отчетен период: 2011г.

(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	18	29	(11)	33	10	23
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						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	18	29	(11)	33	10	23
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)	18	29	(11)	33	10	23
Д. Парични средства в началото на периода			23			
Е. Парични средства в края на периода			12			23

Дата на съставяне на отчета:

29.03.2012 г.

Съставител: _____ Ръководител: _____

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРОГРЕСИВ ИНВЕСТМЪНТС ООД

за 2011 год.

ЕИК:

103942973

АдресФАНТАЗИЯ 16

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собстве капита
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							25			3
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										21	2
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							25		21	5
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							25		21	5

Дата на съставяне на отчета:
29.03.2012 г.

Съставител : _____

Ръководител: _____

esign

Приложение № 5 към СС 1

ИНВЕСТМЪНТС ООД **ЕИК** **103942973**

текущите (дълготрайните) активи към **31.12.2011**

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
азвойна дейност															
енти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
утация															
аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
ЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
в т.ч. :															
звод. оборудване и апаратура	1			1			1								1
други ДМА	33			33			33	16			16			16	17
и и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*34*			*34*			*34*	*16*			*16*			*16*	*18*
РОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
е в предприятия от група															
заеми на предприятия от група															
е в асоциирани и смес.предпр.															
, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
инвестиции															
твени акции															
Обща сума I I I:															
И ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
(I + II + III + IV) :	**34**			**34**			**34**	**16**			**16**			**16**	**18**

А : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Съставител :

Ръководител :

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на
„ПРОГРЕСИВ ИНВЕСТМЪНТС" ЕООД,
БУЛСТАТ: 103942973
за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г.

1. Обща информация за предприятието

„ПРОГРЕСИВ ИНВЕСТМЪНТС" ЕООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност: адрес на управление: гр. Варна, ул. Фантазия 16.

Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. Варна с ЕИК по БУЛСТАТ: 103942973.

Дружеството има предмет на дейност – консултанска и посредническа дейност

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2011 г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения:
  - справка за оповестяване на счетоводната политика;

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2011 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2011 г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт –Албена-Тонеган.

Финансовият отчет за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 30.03.2012 г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г. ГФО се съставя веднъж в годината.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2011 г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетен като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който актимите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв. През отчетния период (2011 г.) няма ново придобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Няма сключени лизингови договори през 2011 г.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2011 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2011 г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2011 г.са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството не отразявало през 2011 г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2011 г. биологични активи.

Дата: 31.03.2012 г.

Счетоводител:

Управител: