СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на	ЕРНА ООД
Адрес	София, бул.Евлоги Георгиев 69А, ет.1
към	31.12.2011

ЕИК по БУЛСТАТ
831543297

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Продукти от развойна дейност	02110		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи, в това число:	02120		
3. За водноелектрически централи	02121		
4. За вятърни генератори	02122		
5. За слънчеви колектори	02123		
6. За термопомпи	02124		
7. Търговска репутация	02130		
8. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140	30	30
в т.ч. предоставени аванси	02141	30	30
Общо за група I:	***02100***	30	30
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради	02210		
- земи	02211		
- сгради	02212		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура, в това число:	02220		
- За водноелектрически централи	02221		
- За вятърни генератори	02222		
- За слънчеви колектори	02223		
- За термопомпи	02224		
3. Съоръжения и други	02230		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т.ч предоставени аванси	02241		
Общо за група II:	***02200***		
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група	02310		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	5	5
Акционерен капитал	05110	5	5
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
в това число:			
1. Законови резерви	05410		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
3. Резерв съгласно учредителен акт	**05430**		
4. Други резерви	05440		
Общо за група IV:	**05400**		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
- неразпределена печалба	05510	47	47
- непокрита загуба	05520		(14)
Общо за група V:	**05500**	47	33
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	3	14
Общо за раздел А:	**05000**	55	52
Б. Провизии и сходни задължения			
в това число:			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
2. Провизии за данъци	06200		
- в т.ч. отсрочени данъци	06210		
3. Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б:	06000		
В. Задължения			
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100		

5. Дългосрочни инвестиции	02350		
6. Други заеми	02360		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III:	***02300***		
IV. Отсрочени данъци	***02400***		
Общо за раздел Б	***02000***	30	30
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали	03110		
2. Незавършено производство	03120		
в т.ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
3. Продукция и стоки	03130		
- продукция	03131		
- стоки	03132		
4. Предоставени аванси	03140		
Общо за група I:	***03100***		
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	03210	2	
в т.ч. над 1 година	03211		
2. Вземания от предприятия от група	03220		
в т. ч. над 1 година	03221		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
4. Други вземания	03240	1	1
в т.ч над 1 година	03241		
Общо за група II:	***03200***	3	1
III. Инвестиции			
1. Акции и дялове в предприятия от група	03310		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
3. Други инвестиции	03330		
Общо за група III:	***03300***		
IV. Парични средства			
1. Касови наличности и сметки в страната	03410	25	22
- Касови наличности в лева	03411	25	22
- Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
- Разплащателни сметки	03413	0	0
- Блокирани парични средства	03414		
- Парични еквиваленти	03415		
2. Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
- Касови наличности в лева	03421		
- Касови наличности във валута	03422		
- Разплащателни сметки във валута	03423		
3. Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV:	***03400***	25	22
Общо за раздел В:	***03000***	28	23
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**04500**	58	53

Дата на съставяне: 15.02.2012 Съставител: Веселина Ванева

Лице за контакт: Веселина Ванева

до 1 година	07101		
над 1 година	07102		
2. Задължения към финансови предприятия	07200		
до 1 година	07201		
над 1 година	07202		
3. Получени аванси	07300		
до 1 година	07301		
над 1 година	07302		
4. Задължения към доставчици	07400	1	0
до 1 година	07401	1	0
над 1 година	07402		
5. Задължения по облици	07500		
до 1 година	07501		
над 1 година	07502		
6. Задължения към предприятия от група	07600		
до 1 година	07601		
над 1 година	07602		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени	07700		
до 1 година	07701		
над 1 година	07702		
8. Други задължения	07800	2	1
до 1 година	07801	2	1
над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	1	0
до 1 година	**07811**	1	0
над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	1	
до 1 година	**07821**	1	
над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	0	0
до 1 година	**07831**	0	0
над 1 година	07832		
Общо за раздел В	***07000***	3	1
до 1 година	07001	3	1
над 1 година	07002		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**08500**	58	53

Ръководител: Петрония Стайкова

Телефон: 0888681920

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕРНА ООД

Адрес София, бул.Евлоги Георгиев 69А, ет.1

за 01.01.2011 - 31.12.2011

ЕИК по БУЛСТАТ
831543297

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А		1	2	А		1	2
А. Разходи		16	30	**А. Приходи**		16	30
I. Разходи за оперативна дейност				**I. Приходи от оперативна дейност**			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100			Нетни приходи от продажби	15100	16	30
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	8	11	Продукция	15110		
Суровини и материали	10210	0	3	Стоки	15120		
Външни услуги	10220	8	8	Услуги, в това число:	15130	16	30
Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	5	4	Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Разходи за възнаграждения	10310	5	4	Приходи от наеми	15132	16	30
Разходи за осигуровки	10320	0	0	Приходи от промишлени услуи, вкл. на ишлеме	15133		
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321			Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	0	1	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10410	0	1	Други приходи, в т.ч:	15400		
Разходи за амортизация	10411	0	1	Приходи от финансирания	15410		
Разходи от обезценка	10412			в тях: от правителството	15411		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420			Приходи от продажба на суровини и материали	15420		
Други разходи, в т.ч.:	10500			Приходи от продажба на дълготрайни активи	15430		
Балансова стойност на продадените активи	10510						
Провизии	10520						

Общо за група I	**10000**	13	16	**Общо за група I**	**15000**	16	30
II. Финансови разходи				**II. Финансови приходи**			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100			Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т.ч отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110			в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11200	0	0	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
Разходи, свързани с предприятия от група	11210	0	0	в т.ч. приходи от предприятия от група	16210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220			Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	16300	0	0
				Приходи от предприятия от група	16310	0	0
				Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
				Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**11000**	0	0	**Общо за група II**	**16000**	0	0
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	3	14	**Б. Загуба от обичайна дейност**	**19000**		
III. Извънредни разходи	**12000**		0	**III. Извънредни приходи**	**17000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		0	в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо разходи (I+II+III)	**13000**	13	16	**Общо приходи (I+II+III)**	**18000**	16	30
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	3	14	**В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**19100**		
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	0					
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**						
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	3	14	**Г. Загуба (В + IV + V)**	**19200**		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	16	30	**Всичко (Общо приходи + Г)**	**19500**	16	30

Дата на съставяне: 15.02.2012 Съставител: Ръководител:

СПРАВКА
За оповестяване на счетоводната политика
На :" ЕРНА " ООД
ЕИК по БУЛСТАТ : 831543297

1. Сведения за учредяването и регистрацията.

Търговско дружество „ЕРНА" ООД, гр.София, е учредено през 1994г. и е вписано в Софийски градски съд на 07.07.1994г. като дружество с ограничена отговорност „ЕРНА – НЕДВИЖИМИ ИМОТИ". През 1996г. е подадено искане за вписване на промени на вписани обстоятелства и на 28.12.1996г. със Решение № 2 на СГС е дружеството продължава дейността си като еднолично ООД с фирма „ЕРНА" . През 2009г. е извършена задължителната пререгистрация в Търговския регистър и дружеството е вписано на 10.08.2009г. с ЕИК 831543297.

Капиталът на дружеството е 5000 / пет хиляди / лева. Капиталът е разпределен в 50 / петдесет/ дяла по 100 / сто / лева всеки и към момента на регистрация е внесен изцяло.

През март 2010г. е приет нов съдружник и дружеството продължава дейността си като ООД с фирма „ЕРНА"

Други промени не са настъпвали до датата на баланса - 31.12.2011 година.

Дружеството има основен предмет на дейност : агенция за недвижими имоти

А. Основи за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на предприятието за 2011 година е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

1. Основни счетоводни принципи:

а) текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действуващо предприятие – предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

в) предпазливост – извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите – признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през които предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчитат за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2. Изграждането и поддържането на счетоводната система осигурява:

а) всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа първични счетоводни документи;

б) систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и приключват в неговия край;

в) синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях;
г) годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост;
д) прилагане на утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.
3. Периодичност на изготвяне на междинни финансови отчети:
- в края на отчетната година

Б. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

1. Дълготрайни материални активи
1.1. Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване. Цената на придобиване е:
а) покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Придобити активи с разсрочено плащане
б) себестойност – когато са създадени в предприятието;
в) справедлива цена – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
1.2. ДМА и амортизации
- ДМА –възприет стойностен праг на същественост- първоначална оценка на актива 700 лв. Под този праг материалните активи при придобиването им се отчитат като текущ разход.
-разходите свързани с поддържането на актива за изпълнение на основните му функции се отчетат като текущи.
- разходите свързани с промяна на някоя от функциите на актива водят до промяна на балансовата му стойност
- метод на амортизация на групите амортизируеми активи – Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи и определени амортизеции на база полезния живот по групи активи. Земята не се амортизира.При определяне на годишните амортизации, амортизируеми активи се разпределят в следните категории:
1. Категория I – 4% - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии;
2. Категория II - 30% - машини, производствено оборудване, апаратура;
3. Категория III – 10 % - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти;
4. Категория IV – 50% - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони;
5. Категория V - 25% - автомобили;
6. Категория VI - 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3% - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение;
7. Категория VII 15 - всички останали амортизируеми активи.
- възприет препоръчителен подход за последваща оценка на активите.
При извеждане на дълготрайни материални активи от временна употреба за срок, надвишаващ 01 месец, се преустановява начисляване на амортизации. Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.
2. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и депозити в банки.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват при придобиване по цена на придобиване.

Към датата на баланса паричните средства в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ, а разликите до балансовата им стойност се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• лихвите по получени кредити, обслужващи текущата дейност се включват в оперативна дейност.

3. Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадането на всичките му пасиви.

4. Пасиви

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода. Задълженията със срок на погасяване до и над една година се посочват отделно за всяка статия и за раздела като цяло

5. Приходи

Предприятието определя като приходи потоците от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

- приходи от продажби на услуги;
- други приходи.

5.1 Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Те са:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

5.2 Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

5.3 Когато възникне неяснота по събирането на сумата, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

6. Дата към която е съставен годишен финансов отчет

-последната дата от отчетния период, за който е съставен годишния финансов отчет – 31.12.2011г.

7.Предприятието не участва в капиталите на други предприятия.

8. Предприятието няма активи и пасиви по отсрочени данъци

9. Предприятието не притежава ценни книжа

10.Предприятието няма извънредни приходи и извънредни разходи.
11.Предприятието няма приходи и разходи от лихви през 2011г.

Дата : 15.02.2012г.

Ръководител: .....

Съставител : .....