Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Данс Фарма ЕООД ЕИК 130868975

към 31.12.2010 г.

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		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4.Други		
5. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
3. Транспортни средства		
4. Обзавеждане и инвентар	3	4
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	***4***	***5***
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	7	12
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил. лв	x	x
Общо за група III:	***7***	***12***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	11	17
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство	21	21
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	188	120
- продукция		
- стоки	188	120
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	***209***	***141***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	75	135
над 1 година		
2. Вземания по предоставени аванси, в т.ч.:	10	
над 1 година		
3. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
5. Други вземания, в т.ч.:	78	68
над 1 година		
Общо за група II:	***163***	***203***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил. лв	x	x
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- брой	169	108
- в безсрочни сметки (депозити)	27	81
Общо за група IV:	***196***	***187***
Общо за раздел В:	568	531
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	582	551

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		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	***0***	***0***
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	474	390
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***474***	***390***
VI. Текуща печалба (загуба)	*18*	*84*
Общо за раздел А:	497	479
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Задължения по търговски заеми, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	18	0
до 1 година	18	
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	3	0
до 1 година	3	
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	44	55
до 1 година	44	55
над 1 година		
5. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към собственици, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
8. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
9. Други задължения, в т.ч.:	20	17
до 1 година	20	17
над 1 година	0	0
- към персонала, в т.ч.:	6	7
до 1 година	6	7
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
до 1 година	1	2
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	13	8
до 1 година	13	8
над 1 година		
- други задължения, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	85	72
до 1 година	85	72
над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	582	551

Дата на съставяне: 29.03.2011г. Съставител: Ралица Атанасова

Ръководител: Даниела Христова

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Данс Фарма ЕООД** **ЕИК** **130868975**

За 2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	122	167
а) суровини и материали	7	23
б) външни услуги	115	144
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	51	94
а) разходи за възнаграждения	43	80
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	14
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	4
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	4
- разходи за амортизация	3	4
- разходи от обезценка	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	332	587
а) балансова стойност на продадените активи	303	468
б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	***508***	***852***
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	10	9
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6 + 7)	***12***	***11***
8. Печалба от обичайна дейност	**20**	**94**
9. Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***520***	***863***
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**20**	**94**
11. Разходи за данъци от печалбата	2	10
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**18**	**84**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**540**	**957**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	534	914
а) продукция	0	0
б) стоки	528	914
в) услуги	6	0
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	6
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Други приходи, в т.ч:	6	34
- приходи от финансирания	0	34
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)	***540***	***954***
5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- приходи от предприятия от група	0	0
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	0	3
а) приходи от предприятия от група	0	0
б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	3
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	***0***	***3***
8. Загуба от обичайна дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***540***	***957***
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)	**540**	**957**

Дата на съставяне:
29.03.2011г.

Съставител: /Мария Спасова/

Ръководител: /Даниела [illegible]/

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Данс Фарма ЕООД **ЕИК 130868975**

За 2010 г.

(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	722	594	128	1466	1313	153
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		54	(54)		94	(94)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	9	(9)	0	9	(9)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)		17	(17)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност (ДДС и еднократни данъци)		69	(69)		146	(146)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	722	734	(12)	1466	1580	(114)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		7	(7)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания	5		5			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	5	2	3	0	7	(7)
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				1		1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	18		18	3	1	2
Парични потоци от лихви, комисионни, 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	0	18	4	1	3
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	745	736	9	1470	1588	(118)
Д. Парични средства в началото на периода			187			305
Е. Парични средства в края на периода			196			187

Дата: 29.03.2011г. Съставител: /Зорка Спасова/ Ръководител: /Даниела Анкова/

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Данс Фарма ЕООД **ЕИК 130868975**

За 2010 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	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	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**390**	**0**	**84**	**479**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**390**		**84**	**479**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										18	18
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								84		(84)	
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**474**		**18**	**497**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**5**							**474**		**18**	**497**

Дата на съставяне: 29.03.2011г.

Съставител: /Зарка Спасова/

Ръководител: /Даниела Янкова/

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към

на **Данс Фарма ЕООД** **ЕИК 130868975**

За 2010 г.

(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
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
— земи															
— сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	146	2		148			148	146	1		147			147	1
3. Съоръжения и други ДМА	12			12			12	7	2		9			9	3
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II:	*158*	*2*		*160*			*160*	*153*	*3*		*156*			*156*	*4*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	12		5	7			7								7
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:	*12*		*5*	*7*			*7*								*7*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	170	2	5	167			167	153	3		156			156	11

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

Дата на съставяне: 29.03.2011г. Съставител: Зарка Атасова Ръководител: Даниела Анкова

Бележки към годишния финансов отчет на Данс Фарма ЕООД

1.Информация за дружеството. Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

1.1. Собственост и управление

Фирма Данс Фарма ЕООД с ЕИК 130868975 е регистрирана в "Агенция по Вписванията" със седалище и адрес на управление гр.София, община Столична, жк.Редута, ул.Блага Димитрова № 37, вх.1, ет.1, ап.1.

Едноличен собственик на капитала в размер на 5000 лв., е управителя на дружеството и негов представител - Даниела Анкова Спасова с ЕГН 5809134014.

1.2. Предмет на дейност

Изследователска, развойна и лабораторна дейност /без дейности по закона за лечебните заведения/; покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство, включително внос и търговия с приспособления за инвалиди, ремонт на медицинска техника и консумативи, ремонт и търговия с лабораторна техника и консумативи; търговски представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни /транспортни/ сделки; складови сделки; лицензионни сделки; стоков контрол; сделки с интелектуална собственост; хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги; лизинг, както и всички други дейности, не забранени със закон, включително и тези попадащи под специален законоустановен режим, изискващ предварително разрешение - след получаването му. Кода на основната икономическа дейност на фирмата е 2059 - Производство на други химични продукти, некласифицирани другаде.

1.3. Структура на дружеството

Еднолично дружество със ограничена отговорност с капитал 5000 лева.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия(НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

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

Финансовият отчет за 2010 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предимство на съдържанието пред формата;
- предпазливост;
- съпоставимост на приходите и разходите; - постоянство.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, възникнали в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2010 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Критериите за признаване на приходите могат да се прилагат:

а) за всяка сделка поотделно;
б) за делими компоненти на една сделка, за да се отрази същността ѝ;
в) за две и повече сделки едновременно, когато те са свързани така, че търговският ефект

може да се установи, след като се отчете цялата поредица от сделки.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри и мобилни телефони - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата,които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по цената на придобиване.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността(цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена,такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) и конкретна идентификация на разходите по партиди, поръчки, проекти и клиенти.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми, ако такава е извършена.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави,когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);

• платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност,доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска -по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията пооперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

• неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;

• поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

• при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание; • при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;

• за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода,

в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена
като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.
Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото
правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета
за приходи и разходи.

2.13. Собствен капитал
Еднолично дружество с ограничена отговорност и капитал 5000 лева.

2.14. Данъци върху печалбата
Текущ данък върху печалбата
Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата
Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделнитеактиви и пасиви.
Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.
Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с
които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.
Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.15. Нетни приходи от продажби -
Приходите се формират от:
- приходи от продажба на стоки - 527846.07 лева.
- постъпления от услуги - 6203.00 лева.
- приходи от други продажби - 5944.56 лева.

2.16. Разходи за материали

Направените разходи за материали на дружеството за отчетния период възлизат на 7263.88 лева.
Разходите се формират от:
- ел.енергия - 875.23 лева.
- вода - 130.39 лева.
- канцеларски материали - 2013.73 лева.
- други - 103.10 лева.
- офис оборудване - 571.94 лева.
- топлинна енергия - 1072.42 лева.

- реклама - 360.00 лева.
- офис консумативи - 426.92 лева.
- РС консумативи - 1255.81 лева.
- специализирана литература - 313.76 лева.
- визитки - 132.00 лева.
- офис обзавеждане - 8.58 лева.

2.17. Разходи за външни услуги

Направените разходи за външни услуги на дружеството за отчетния период възлизат на 114860.24 лева.
Разходите се формират от:
- преводачески услуги - 2696.39 лева.
- съобщителни услуги - 16984.10 лева.
- транспортни услуги - 31558.96 лева.
- рекламни услуги - 1491.67 лева.
- данъци и такси - 36.00 лева.
- застраховки - 1314.13 лева.
- правни услуги - 850.00 лева.
- други - 3601.19 лева.
- наем - 28217.04 лева.
- куриерски услуги - 1496.65 лева.
- нотариални такси - 289.00 лева.
- такса охрана - 1395.87 лева.
- абонаментни такси - 3330.00 лева.
- счетоводни услуги - 14550.00 лева.
- участия в изложения - 4190.89 лева.
- абонаментни карти за ГТ - 1458.35 лева.
- одит по ISO - 900.00 лева.
- калибриране - 500.00 лева.

2.18. Разходите за персонала са в размер на 50213.55 лева.
В т.ч. - разходи за възнаграждения 42544.02 лева.
- разходи за осигуровки и надбавки 7669.53 лева.

2.19. Разходи за амортизация - 3030.90 лева.

2.20. Други разходи
Направените други разходи на дружеството за отчетния период възлизат на 332273.23 лева.
Разходите се формират от:
- представителни разходи - 4216.64 лева.
- данък представителни - 421.69 лева.
- нощувки - 2141.63 лева.
- разходи без документи - 3934.60 лева.
- командировъчни разходи - 2160.00 лева.
- лихви по просрочени плащания - 6020.91 лева.
- отписване на разчети - 10066.92 лева.
- отчетна стойност от продажба на стоки - 303310.84 лева.

2.21. Финансови приходи и разходи -
- Разходи за лихви - 3433.26 лева.
- Разходи по валутни операции - 2518.65 лева.
- Други финансови разходи (банкови такси и комисионни) - 6577.86 лева.
- Приходи от лихви - 59.16 лева.
- Приходи от валутни операции - 39.14 лева.

2.22. Данъчно облагане
Приходната част се формира от продажба на стоки, услуги, други и финансови приходи в размер на 540091.93 лева, а разходната част е в размер на 520171.57 лева и е формирана от разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за персонала, други, отчетна стойност на продадените стоки и финансови разходи. Счетоводната печалба е в размер на 19920.36 лева.

2.23. Дълготрайни материални активи
Общата балансова стойност на дълготрайните материални активи на дружеството е 4164.86 лева.

Дълготрайните материални активи на дружеството се класифицират в следните групи -
категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони с балансова стойност 1448.21 лева.
категория VII - всички останали амортизируеми активи с балансова стойност 2716.65 лева.

2.24 Дългосрочни финансови активи
- Акции и дялове в предприятия от групата -
* МДМТЛ Данс Фарма Лаб ЕООД - 5000 лева.
* Транс Бултръст ООД - 1750 лева.

2.25. Материални запаси
Фирмата има на склад стоки на стойност 188453.52 лева и незавършено производство на стойност 20744.25 лева

2.26. Търговски вземания
Към 31.12.2010 година вземанията на дружеството от клиенти възлизат на 75188.31 лева.

2.27. Други вземания и предплатени разходи
Другите вземания на фирмата са в размер на 77639.31 лева и се формират от -
- Надвнесен данък печалба - 6379.52 лева.
- Разчети за гаранции - 45681.02 лева.
- Други дебитори - 25578.77 лева.

2.28. Вземания по предоставени аванси -
Към 31.12.2010 година вземанията на дружеството от клиенти възлизат на 9648.98 лева.

2.29. Парични средства и парични еквиваленти към 31.12.2010 г.

Разплащателни сметки	26723.93 лева
Парични средства в каса	169231.36 лева
Общо:	195955.29 лева

2.30. Разходи за бъдещи периоди - 2535.70 лева.

2.31. Собствен капитал:
- основен капитал - 5000.00 лева;
- резерв от последващи оценки на активи - 0.00 лева;
- допълнителни резерви - 0.00 лева;
- натрупани печалби - 474226.73 лева;
- печалба за текущата година - 17580.64 лева;

2.32. Задължения към финансови предприятия
Към 31.12.2010 година задълженията към финансови предприятия възлизат на 17551.97 лева.

2.33. Получени аванси
Към 31.12.2010 година получените аванси в дружеството възлизат на 3267.40 лева.

2.34. Задължения към доставчици
Към 31.12.2010 година задълженията към доставчици възлизат на 43570.95 лева.

2.35. Задължения към персонала
Към 31.12.2010 година задълженията към персонала възлизат на 5743.03 лева.

2.36. Осигурителни задължения
Към 31.12.2010 година осигурителните задължения на дружеството възлизат на 1567.26 лева.

2.37. Данъчни задължения
- ДДС - 12997.93 лева.
- Задължения по ЗДДФЛ - 314.53 лева.

2.38. Условни задължения и ангажименти
- оперативни лизинги -няма;
- съдебни дела - няма.

2.39. Събития след датата на баланса
Няма събития настъпили след датата на съставяне на отчетите.

2.40. Няма нарушения на принципите на счетоводната политика и допуснатите грешки и неточности в отделните съставни части на годишния финансов отчет.

Управител: .....
Даниела Анкова