

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

на
към

ФИЛКИНВЕСТ ЕООД

Булстат: 115831763

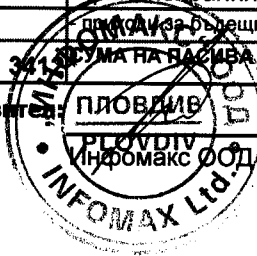
31.12.2009 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1056	1056	Общо за група IV:		
- земи	1056	1056	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-174	-123
3. Съоръжения и други	2	14	Общо за група V:	-174	-123
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1312	1312	VI. Текуща печалба (загуба)	-2	-51
Общо за група II:	2370	2382	Общо за раздел А:	-171	-169
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	2370	2382	до 1 година		

В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	2123	2123
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година	2123	2123
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	43	43	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година	43	28	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	94	92	8. Други задължения, в т. ч.:	1450	1458
над 1 година	88	88	до 1 година	8	6
Общо за група II:	137	135	над 1 година	1442	1452
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:		
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	1
3. Други инвестиции			до 1 година	2	1
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	5	5
- в брой	413	411	до 1 година	5	5
- в безсрочни сметки (депозити)		2	над 1 година		
Общо за група IV:	413	413	Общо за раздел В, в т. ч.:	3573	3581
Общо за раздел В:	550	548	до 1 година	8	6
Г. Разходи за бъдещи периоди	482	482	над 1 година	3565	3575
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3402	3412	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3402	3412

Дата на съставяне: 26.02.2010г.

Съставител:



Ръководител:

Николина Иванова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ФИЛКИНВЕСТ ЕООД

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

на
към

Булстат: 115831763

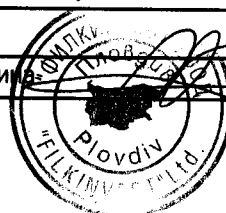
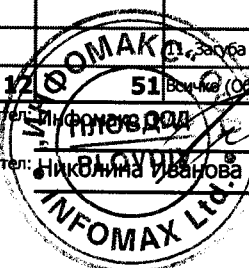
31.12.2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		14	а) продукция		
а) суровини и материали		2	б) стоки		
б) външни услуги		12	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:		6	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения		4	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:		2	4. Други приходи, в т. ч.:	10	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	10	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	2		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	2		а) приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			б) приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	10	27	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	10		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	12	51	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		51
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	12	51	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	10	
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	2	51
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			а) загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	2	51
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	12	51	Всичко (Общо приходи + 11)	12	51

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.

Съставител: И.Ф.ОМАКС ЕООД

Ръководител: Николена Иванова Филкина



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на фирма **ФИЛКИНВЕСТ ЕООД**, Булстат: 115 831 763
за периода 01.01.2009 год. - 31.12.2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	0	0	84	23	61
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		0	0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		0	0		11	(11)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		0	0		0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	0	0	0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	0	0	0	42	(42)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		0	0		0	0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		0	0		7	(7)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0	0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		0	0		0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	7	(7)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	0	0	0	84	83	1
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	413	х	х	412
Е. Парични средства в края на периода	х	х	413	х	х	413

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ФИЛКИНВЕСТ ЕООД

Булстат: 115831763

(хил. лв.)

31.12.2009 година

31.12.2009 година

(хил. лв.)

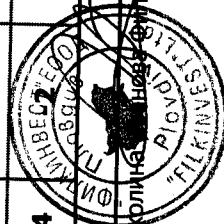
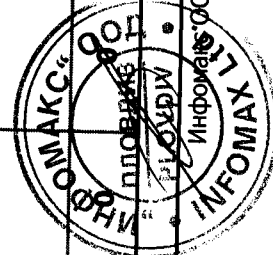
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5								-174		-169		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:													
- увеличение													
- намаление										-2	-2		
6. Финансов резултат за текущия период													
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:													
- 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	0	0	0	0	0	0	0	-174	-2	-171		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	0					

Дата на съставяне:

26.02.2010г.

Съставител:

Ръководител:



Информационен

Николина Николетина

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на
„ФИЛКИНВЕСТ „ЕООД към 31.12.2009 година

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

ЦЕЛ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Постигане на вярна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството, чрез функционалност и ефективност на практическото ѝ използване за нуждите на управлението.

ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА СА:

1. Информацията съдържаща се във финансовите отчети да е надеждна и достоверна, да отразява икономическата същност на събитията, да е неутрална и предпазлива и да е пълна във всички съществени аспекти.

2. Информацията да служи за вземане на правилни управленски решения.

Стриктно се спазват изискванията за:

- Документална обоснованост;
- Текущо начисляване;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата.

Дружеството се е съобразило с всички промени във връзка със Закона за счетоводството и национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

АКТИВИ И ПАСИВИ

Актив се признава и отчита като ДМА, когато отговаря на определението за ДМА; неговата стойност може да бъде надеждно изчислена; очаква се получаването на икономическа изгода от него и стойността му е по-голяма от 700.00 лева.

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линеен метод на амортизация.

Счетоводните амортизационни норми са равни на данъчните:

сгради	4 %
машини	30 %
транспортни средства	25 %
компютри, периферни устройства	50 %
стопански инвентар	15 %

Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка.

В началото на отчетната година се съставя и утвърждава амортизационен план. За всеки новопридобит ДМА или ДНМА амортизационния план се актуализира през годината; Отразяването на начислените амортизации по оборотната ведомост (баланса) се прави всеки месец.

За оценка на ДМА или ДНМА след първоначалното им признаване се използва препоръчителния подход – по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващо извършвани разходи по ДМА се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходи и разходи.

ДМА и ДНМА подлежат на обезценка, съгласно СС 36 "Обезценка на активи", ако съществуват условия за това - в края на финансовата година.

Стоково-материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване.

Оценката на материалите и стоките при тяхното потребление се извършва по среднопретеглена стойност.

Вземанията в лева са оценяват по стойността на тяхното възникване, а вземанията в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – по заключителния курс на БНБ.

Закупената валута първоначално се оценява по валутния курс на придобиване; продадената валута – по валутния курс на продажбата, останалите сделки в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – по заключителния курс на БНБ. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

Ведомостите за заплати на персонала се изготвят до десето число на следващия месец. Плащанията на задълженията за социални и здравни осигуровки и данък върху общия доход се извършва едновременно с изплащане на възнагражденията.

РАЗХОДИ

Разходите на дружеството се отчитат по икономически елементи и структурата им е:

- Разходи за материали
- Разходи за външни услуги
- Разходи за амортизация
- Разходи за заплати
- Разходи за социални осигуровки
- Други разходи

Разходите в дружеството се отчитат по дейности: разходи за основната дейност — за монтажната дейност; разходи за организация и управление.

Разходите, от които се очаква икономическа изгода през следващ отчетен период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Начислените лихви по получените заеми се отчитат като текущ финансов разход.

ПРИХОДИ

Приходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип за начисляването. Формирани са от продажба на стоки.

Приходите от продажба се признават при прехвърляне собствеността на стоката.

Приходите и разходите се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- ◆ Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна.
 - ◆ Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове.
- ◆ Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

Съставител:



Управител:

