

БАЛАНС

ПРИМА ТАЙМ ООД

КЪМ 31.12.2011 г. ЕИК:

200865604

отчетен период: 2011 г. Адрес: ул. Пенчо Постомпиров 25

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				A. 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 и др. подобни права и активи				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				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.:				Общо за група IV:			
--- земи							
--- сгради				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		2	1
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразделена печалба		2	1
3. Съоръжения и други ДМА				--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				Общо за група V:		2	1
Общо за група II:							
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		1	1
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				Общо за РАЗДЕЛ "A":		8	7
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-от хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III:				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРЪЧЕНИ ДАНЫ							
Общо за РАЗДЕЛ "Б":				Общо за РАЗДЕЛ "Б":		0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ							
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Материали и суровини				1. Облигационни заеми с отсрочено изплащане на конвертируемите, в т.ч.			
2. Незавършено производство				до 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		11		над 1 година			
--- продукция				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
--- стоки		11		до 1 година			
4. Предоставени аванси				над 1 година			
Общо за група I:				3. Получени аванси, в т.ч.:		1	1
				до 1 година		1	
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		18	18

1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: над 1 година				до 1 година над 1 година		18	18
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.: над 1 година				5. Задължения по полици, в т.ч.: до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.: над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.: над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група II:				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.: до 1 година			
				над 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				8. Други задължения, в т.ч.: до 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				--- други задължения, в т.ч.: до 1 година			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				над 1 година			
3. Други инвестиции				--- към персонала, в т.ч.: до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III:							
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА							
1. Парични средства в брой	16	23		--- осигурителни задължения, в т.ч.: до 1 година			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1	3		над 1 година			
Общо по група IV:	17	26		--- данъчни задължения, в т.ч.: до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	28	26		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.: до 1 година		20	19
				над 1 година		20	19
I. РАЗХОДИ ЗА БЪДЪЩЕ ПЕРИОДИ				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.: до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	28	26		СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		28	26
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета:

26.03.2012 г.

Съставител:

Цветелина Лалова

Ръководител:

Патрик Кайзер

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ПРИМА ТАЙМ ООД

към 31.12.2011 г.

ЕИК:

Адрес: ул. Пенчо Постомпиров 25

отчетен период: 2011 г.

200865604

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		42	49
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		5	7	а) Продукция			
а) суровини и материали				б) Стоки		42	49
б) външни услуги		5	7	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		8	5	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		7	4				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	1	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		42	49
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		28	36	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		10	31	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		18	5				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		41	48				
(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		1	1	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		41	48	Общо Приходи		42	49
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		1	1	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)		1	1	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		42	49	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		42	49

Дата на изготвяне на отчета:

26.03.2012 г.

Съставител :

Цветелина Лакова

Ръководител

Патрик Кайзер

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на ПРИМА ТАЙМ ООД
за 2011 година

ПРИМА ТАЙМ ООД е дружество с 100% частна собственост.

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското законодателство. Дружеството спазва новият Закон за счетоводството и националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. За нерешени въпроси в СС избира прилагането на политиката в съответствие в съответствие с Международните счетоводни стандарти. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Счетоводната политика е изготвена така, че информацията във финансовия отчет дава надеждност относно достоверността на резултатите и финансовото състояние, отразява икономическата същност на събитията.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципите на действащото предприятие, текущото начисляване, последователност на представянето, същественост.

Предмет на дейност : Търговия на дребно

1.Промени в собствения капитал.

През 2011 г. не са извършвани промени в основния капитал

2.Дълготрайни материални активи

2.1.Дружеството признава един материален актив за дълготраен ако отговаря на следните условия:

- има материано-веществена форма
- очаква се да бъде използван повече от един отчетен период
- очаква се икономическа изгода от неговото потребление
- стойността на актива може надеждно да се оцени
- отговаря на приетия праг на същественост

2.2.Праг на същественост по който един материален актив независимо от това, че отговаря на условията за дълготраен се отчета като текущ разход е 700,00 лв.

2.3.Дълготрайните активи при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

По себестойност-когато актива е създаден в предприятието;

По справедлива стойност,когато актива е получен в резултат на безвъзмездна сделка

По оценка от съда-когато са получени в резултат на апортна вноска

2.4.С последващите разходи по ДМА се коригира балансовата стойност на актива,когато предприятието ще има икономическа изгода над тази от първоначално оценената.Всички останали други разходи се признават за разход за периода ,през който са направени.

2.5.Оценка след първоначалното признаване на ДМА

Дружеството прилага препоръчителният подход от СС 16

2.6.Отписване на ДМА

ДМА се отписват от баланса, при продажба или когато активът баде окончателно изваден от употреба.

При временото изваждане от употреба не е налице отписване.

3. Амортизационна политика

Дружеството прилага линеен метод на амортизация за всички групи активи.

Амортизационни норми

Машини 30 %

Автомобили 25 %

Сгради 4 %

4. Материални запаси

4.1. Препоръчителен подход за отписване на СМЗ при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси се отписват по средно претеглена стойност.

4.2. Нетната реализируема стойност в края на годината не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци.

5. Приходи

5.1.. Признаване

Приходът се признава, когато предприятието има икономическа изгода, сумата на прихода може да бъде надежно изчислена, има съпоставимост на прихода и разходите, разходите могат да бъдат надежно измерени.

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.

Габрово,
26,03,2012 г.

Съставител:
Цветелина Лакова

Ръководител:
Патрик Кайзер