

“Профилекс“ ЕООД гр. Стара Загора

общ. Стара Загора п.к. 6000
ул. Хаджи Димитър Асенов № 94
ЕИК по БУЛСТАТ 123660600

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2009 година

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Профилекс“ ЕООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали	1	2
б) външни услуги	1	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	3
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3
- разходи за амортизация	3	3
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	4	5
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	31	11
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		1
Общо финансови разходи	31	11
Общо разходи за обичайната дейност	35	16
8. Печалба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	35	16
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба		
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	35	16

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи		
Общо приходи от обичайната дейност		
8. Загуба от обичайната дейност	35	16
9. Извънредни приходи		
Общо приходи		
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	35	16
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	35	16
Всичко (Общо приходи + 11)	35	16

Дата на съставяне: 20.03.2010 г.

Съставител:

/В.Тенева/

Ръководител:

/Пл. Русев/



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "Профилекс" ООД
За 2009 г.

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	143	140	3		6	(6)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					1	(1)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7 Плащания при разпределения на печалби						
8 Други парични потоци от основна дейност	12	3	9	24	6	18
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	155	143	12	24	13	11
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		29	(29)		130	(130)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		29	(29)		130	(130)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	195	147	48	130	9	121
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		29	(29)			
5 Плащания на задължения по лизингови договори						
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7 Други парични потоци от финансова дейност				4	4	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	195	176	19	134	13	121
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	350	348	2	158	156	2
Д. Парични средства в началото на периода			7			5
Е. Парични средства в края на периода			9			7

Дата: 20.03.2010 г.

Съставител:
/В.Тенева/

Ръководител:
/Гл. Русев/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Профилекс" ЕООД
към 31.12.2009 г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	а
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии
ІІ. Дълготрайни материални активи	217	194	ІІІ. Резерв от последващи оценки
ІІІ. Дългосрочни финансови активи	1	1	ІV. Резерви
ІV. Отсрочени данъци			V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години
Общо за раздел Б:	218	195	VI. Текуща печалба (загуба)
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:
І. Материални запаси			Б. Провизии и сходни задължения
ІІ. Вземания, в т.ч.: над 1 година	52	10	В. Задължения, в т.ч.: до 1 година
ІІІ. Инвестиции			над 1 година
ІV. Парични средства	9	7	
Общо за раздел В:	61	17	
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	4	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	281	216	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)
			281
			216

Дата на съставяне: 20.03.2010 г. Съставител:

/В. Тенева/

Ръководител:

/П. Русев/



Приложение към финансовия отчет за 2009 г.

Търговското дружество „Профилекс“ ЕООД, е учредено през 2004 г. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 /пет хиляди/ лева и към датата на съставяне на Баланса не са настъпили промени. Основната дейност на дружеството е инвестиционна.

1. База за изготвяне на годишният счетоводен отчет е в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно и данъчно законодателство.

1.1 Общи положения.

Счетоводният баланс и отчетът за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричния поток е съставен на база прекия метод. Ръководна роля при изготвянето на годишният финансов отчет са спазването на основните принципи в Закона за счетоводството, разпоредби на всички счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, който са приложими за 2008 г. Настоящия финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за спазване на принципа на историческата цена.

Дружеството отговаря на изискванията за малко предприятие и прилага облекчена форма на финансова отчетност, като съставя съкратен годишен финансов отчет.

Дружеството не е представяло междинни счетоводни отчети, тъй като няма задължение за това по нормативен път. Дружеството използва счетоводен софтуер. Дружеството не е участвало в бизнескомбинация. Дружеството не е получавало държавни дарения. През годината няма установени грешки.
Консолидация - дружеството не е в икономическа група.

1.2 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Изготвянето на финансов отчет по националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансовите активи и пасиви, както и за признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

1.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

1.3.1 Нетекущи материални и нематериални активи

Нетекущи материални и нематериални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им цена и всички допълнителни разходи, извършени по придобиването им и превеждането им в работно състояние и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Когато в нетекущите материални активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелен актив. Последващите разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на нетекущи активи в съответствие на СС 16. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода в който са направени. Прага на същественост на активите определен от управителя на дружеството, съгласно характера на същите и спазвайки изискванията на Закона за счетоводството е 700/седемстотин лева/

1.3.2 Амортизация на нетекущи материални и нематериални активи. Амортизируемите активи се амортизират чрез прилагане на амортизационни норми определени на база на полезен живот като последователно се прилага линейния метод. Към 31 декември на календарната година е проведена инвентаризация на ДМА. Не е установено различие между балансовата и справедливата стойност на дълготрайните активи, което не налага тестване на активите за подоценка.

1.3.3 Съучастия и дялове- дружеството притежава акции в други дружества. Доколкото дела на участията в капитала на инвестираното дружество не надвишава 20 %, тези участия не представляват инвестиции в асоциирани или дъщерни предприятия. Дружеството е инвестирало в тези активи с дългосрочна цел, а именно да формира доходи под формата на дивиденди, а не от препродажба в краткосрочен план. В съответствие с намерението на ръководството, акциите са представени като дългосрочни финансови активи и се отчитат по себестойност. Дружеството счита, че няма основание за подоценка на тези финансови активи, тъй като понижението на цените на акциите се дължи на текущата финансова конюнктура породена от глобалната икономическа криза и липсата на активен пазар през последните месеци на отчетната година.

1.3.4 Дългосрочни вземания - Дружеството няма дългосрочни вземания.

1.3.5 Материални запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Материалните запаси при потреблението им се извършва по метода на среднопретеглената цена. При извършените инвентаризации на материалните запаси не са установени липси и излишъци. Годишните инвентаризации са счетоводени и са намерили отражение в годишният отчет. Съгласно чл.22 от Закона за счетоводството не е проведена преоценка на залежалите материални запаси. Базата за разпределение на общопроизводствените разходи е стойността на материалните запаси.

1.3.6 Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени, в случай, че това се налага с обезценката на трудно-събираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Вземанията в чуждестранна валута са представени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2009 г.

1.3.7 Парични средства- в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009 г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства се включват всички налични парични средства в каси и банки към 31.12.2009 г.

1.3.8 Дългосрочните и краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Текущи задължения са задълженията, които са изискуеми до 12 месеца от датата на баланса. Те са оповестени по стойността на тяхното възникване.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ за съответната валута към 31.12.2009 г.

1.3.9 Задължения по договори за лизинг- Наетите по финансов лизинг активи, при които значителните рискове и изгоди от собствеността върху актива са прехвърлени върху дружеството, са представени в баланса по тяхната справедлива стойност към датата на придобиването, а съответстващото задължение към наемодателя е представено като дългосрочен пасив. Финансовите разходи, които представляват разликата между общата сума на наемните плащания и справедливата стойност на наетите активи се включват в отчета за приходи и разходи съгласно договорните условия, така че да представляват постоянен периодичен процент върху оставащото задължение за всяка година.

Оповестяване на свързани лица- При класифицирането на взаимоотношенията на предприятието като взаимоотношения между свързани лица се изхожда от разпоредбите на СС 24, във връзка на оказване на услуги, покупко продажби на стоки и др. като същите намират отражение в салдата на Баланса.

1.4 Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях и спазване на СС 18.

2. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство дружеството е субект на корпоративно облагане при данъчна ставка за 2009 год. в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи - само до степеня, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. Няма извършени разходи по околната среда и разходи за научноизследователска и развойна дейност

Събития след датата на баланса.

- Няма значими съдебни действия
- Няма нови задължения, банкови заеми, гаранции предприети от дружеството
- Няма други промени на капитала
- Няма големи и необичайни договори .
- Не са извършвани необикновени счетоводни записвания.

Съставител: Вълка Тенева



Ръководител : Пламен Русев

