

БАЛАНС
на АНЕКСИОН ОИМ ООД
31.12.2010

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	в	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ/ДЪЛГОТРАЙНИ/АКТИВИ			I. Записан капитал		
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	23		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:	23	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи	-	-	V. Нагрупана печалба /загуба/		
- сгради			от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	264	5	- неразпределена печалба	379	379
3. Съоръжения и други	64	6	- непокрита загуба	(192)	(93)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група V:	187	286
Общо за група II:	328	11	VI. Текуща печалба /загуба/	920	(99)
III. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 112	192
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- оторочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения:		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:	-	-
7. Изкупени собствени акции			В. Задължения		
номинална стойност..... хил.лв. хх			1. Обигитационни заеми с отделно посочване на конверти-		
Общо за група III:	-	-	румските, в т.ч.:		
IV. Отсрочени данъци			- до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	351	11	- над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
			- до 1 година	-	-
			- над 1 година		

ВАРНО С ОПТИМАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АНЕЛОЙ ОИМ ООД
към 31.12.2010

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ	1	2	Б. ПРИХОДИ	1	2
1 Намещение на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.	4 776	58
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	893	35	а/ продукция		
а/ суровини и материали	24	6	б/ стоки	4 776	57
б/ външни услуги	869	29	в/ услуги		1
3 Разходи за персонали в т.ч.	42	16	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а/ разходи за възнаграждения	38	14	3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	4	2	4 Други приходи в т.ч.		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирання		
4 Разходи за амортизация и обезценка на в т.ч.	168	5	Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	4 776	58
а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали			5 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
и нематериални активи в т.ч.	168	5	- приходи от участия в предприятията от група		
- разходи за амортизация	168	5	6 Приходи от други инвестиции и земи, признати като нетрусови /дълготрайни/ активи в т.ч.		
- разходи от обезценка			- приходи от предприятия от група		
б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи			7 Други нетни и финансови приходи в т.ч.	215	2
5 Други разходи в т.ч.	2 603	90	а/ приходи от предприятия от група		
а/ балансова стойност на продадените активи	2 576	56	б/ нетрусови разходи от операции с финансови активи		
б/ провизии			в/ нетрусови разходи от промяна на валутни курсове	215	2
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/	3 706	146	Общо финансови приходи /5+6+7/		
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестирани	75	9	8 Загуба от обичайна дейност		
а/ признати като текущи /краткосрочни/ активи в т.ч.	75	9	9 Извънредни приходи		
- отразявателни разходи от промяна на валутни курсове			Общо приходи /1+2+3+4+5+6+7+8+9/	4 991	60
7 Разходи за данъци и други финансови разходи в т.ч.	200	4	10 Счетоводна загуба /общо приходи-общо разходи/		99
а/ разходи, свързани с предпрития от група			11 Загуба /10+ред 11 и 12 от раздел А/		99
б/ отразявателни разходи от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи /6+7/	275	13			
8 Печалба от обичайната дейност	1 010				
9 Извънредни разходи					
Общо разходи /1+2+3+4+5+6+7+8+9/	4 991	159			
10 Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	1 010				
11 Разходи за данъци от печалбата	90				
12 Други данъци /дотермитивни на корпоративния данък	920	0			
13 Печалба /10-11-12/					
Всичко / Общо разходи+11+12+13 /	4 991	159	Всичко / Общо приходи+11/	4 991	159

Счетоводител
Дата: 28.02.2011

ВАЖНО С ОПРИГНАЛА

Ръководител

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на АХЕЛОЙ ОПМ ООД
31.12.2010

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп-ления	Плащания	Нетен поток	Постъп-ления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 244	3 540	1 704	61	88	(27)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търг. цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		50	(50)	1	18	(17)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от продажби на готови изделия и от продажби на услуги			-			-
6. Плащени и възстановени данъци от печалбата			-		13	(13)
7. Плащени и възстановени други данъци	32	492	(460)	13	1	12
8. Други парични потоци от основната дейност	21	137	(116)		143	(143)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 297	4 219	1 078	75	263	(188)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци свързани с ДМА		485	(485)		1	(1)
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 продажби на дълготрайни активи, курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	485	(485)	-	1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от дълготрайни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 259	1 336	(77)			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		30	(30)		4	(4)
5. Плащания на задължения по кредитни договори			-			-
6. Парични потоци от продажби на дълготрайни активи, курсови разлики	42	19	23	1	8	(7)
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 301	1 385	(84)	1	12	(11)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			509			(200)
Д. Парични средства в началото на периода			303			503
Е. Парични средства в края на периода			812			303

Съставител:
Дата: 28/02/2011

ВАРНО С ОРЪЖИЯТА

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АХЕЛЮЙ ОПМ ООД
31.12.2010

ПОКАЗАТЕЛИ	а	1	2	3	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текущ а печалб а/загуб а	Общо собствен капитал
					4	5	6	7	8	9	10		
1. Салдо в началото на отчетния период	5								379	(93)	(99)		192
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.:	0												-
-увеличение													-
-намаление													-
6. Финансов резултат за текущия период													-
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:										(99)	99		920
-за дивиденди													-
8. Покриване на загуби													-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0												-
-увеличение													-
-намаление													-
10. Други изменения в собствения капитал													-
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	379	(192)	920		1112
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	379	(93)	(99)		1112

(хил.лв.)

Съставител:

Дата: 28/02/2011

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководител:

СИРОВА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ ДЪЛГОСРОЧНИТЕ АКТИВИ
на АХЕЛЮЙ ОИМ ООД
31.12.2010

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На конец периода	На конец периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислен за период	Отписана за период	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развояна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	199	27		226			226	199	4		203			203	23
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
II. Дълготрайни материални активи	199	27	-	226	-	-	226	199	4	-	203	-	-	203	23
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, произволно оборудване и апаратура	24	408		432			432	19	149		168			168	264
3. Съоръжения и други	14	73		87			87	8	15		23			23	64
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща група II	38	481	-	519	-	-	519	27	164	-	191	-	-	191	328

ВАРНО С ОПРИМАЛА

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ
 на АЕЛЮЙ ОПМ ООД
 31.12.2010

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи			Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода	На постъпване през периода	На изтеклите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение		Намаление	В началото на периода	Начислен през периода	Отписана през периода (8+9-10)	Увеличение			Намаление
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни недвижими)														
1. Акции и дялове в предприятия от група				-		-				-		-	-	
2. Предоставени заети на предприятия от група				-		-				-		-	-	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-		-				-		-	-	
4. Предоставени заети, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-		-				-		-	-	
5. Дългосрочни инвестиции				-		-				-		-	-	
6. Други заети				-		-				-		-	-	
7. Изкупени собствени акции				-		-				-		-	-	
Обща група III:														
IV. Отсрочени данъци	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
Общо нетекучи дълготрайни активи (I+ II+ III+ IV)	237	508	-	745	-	745	226	168	-	394	-	394	351	

Съставител:
 Дата: 28/02/2011

Ръководител:

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

31.12.2010

към

а

фирма АХЕЛОЙ ОПМ ООД

адрес : ГР. СОФИЯ, УЛ. ЯНКО СAKЪЗОВ 88

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

финансовите отчети са изготвени в съответствие със Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия (СС).

финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Активи

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Признаване и оценка на ДМА

предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и изпълнените разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и текущите обезценки.

стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на лв. и под този праг активите се считат като текущ разход.

първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

а) придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и възстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

б) създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

ценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.2. Амортизация на ДМА

дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от Счетоводството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

Административни, производствени, търговски сгради	4%
Съоръжения	4%
машины и оборудване	30 %
транспортни средства	25%
Компютърно оборудване	50%
Обзавеждане и трайни активи	15%

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако изчисленията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите четни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат изчисленията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки

1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността и първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период

2. Нематериални дълготрайни активи

2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. Стойностния праг, над който активите се признават за НДА е определен на лв. и под този праг активите се 700,00 считат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди от НДА.

Изследваните разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Изходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Определените амортизационни норми за НДА са

50%

2.3. Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

4. Стокови запаси

Изчисляват се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Изчисляването на стоковите запаси при продажба става по метода

Средно
претеглена

5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

За наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 Евро = 1.95583 лева
валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 щатски долар = 1.36409 лева

6. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Проверка на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

7. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

8. Провизии

Изчисляват се провизии по:

Очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала
Очаквани разходи по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

9. Съучастия

Дружеството отчита инвестициите по себестойностния метод.

Пасиви

Задълженията се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

Доходи на персонала

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсирани отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

Собствен капитал

СЪВРЕДНО С ОРИГИНАЛА

изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представлява общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Приходи

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на представянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от лихвите.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Данъци

Физическото лице е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък от 20% за извършените продажби.

Физическото лице е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%.

Дата на съставяне:
1.2.2011

Съставител:

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА