"ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
гр.Търговище

ЕИК
200252882

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил. лв.)			Сума (хил. лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предх. година	Раздели, групи, статии	текуща година	предх. година
А.Записан, но невнесен капитал			А.Собствен капитал	x	x
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи	x	x	I.Записан капитал	5	5
I.Нематериални активи	x	x	II.Резерв от последващи оценки		
1.Конц.,патенти,лицензии,търг. марки,прог. прод. и др.			III.Резерви		
2.Търговска репутация			1.Законови резерви		
3.Предоставени аванси и НМДА в процес на изграждане			2.Други резерви		
Общо за група I :	0	0	Общо за група III:	-	-
II.Дълготрайни материални активи	x	x	IV.Натрупана печалба(загуба) от минали години:	315	44
1.Земи и сгради, в т.ч. :	-	-	неразпределена печалба	315	44
- земи			непокрита загуба		
- сгради			V.Текуща печалба (загуба)	173	271
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	15	25	Общо за раздел А.Собствен капитал:	493	320
3.Съоръжения и други	67	84	Б.Провизии и сходни задължения	x	x
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			1.Провизии за данъци		
Общо за група II:	82	109	в т.ч. отсрочени данъци		
III.Дългосрочни финансови активи	x	x	Общо за раздел Б.Провизии и сходни задължения:	-	-
1.Други заеми			В.Задължения	x	x
Общо за група III:	-	-	1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	4	12
IV.Отсрочени данъци:			до 1 година		
Общо за раздел Б.Нетекущи (дълготрайни) активи:	82	109	над 1 година	4	12
В.Текущи (краткотрайни) активи	x	x	2.Получени аванси, в т.ч. :	-	-
I.Материални запаси	x	x	до 1 година		
1.Суровини и материали			3.Задължения към доставчици, в т.ч.:	12	13
2.Незавършено производство			до 1 година	12	13
3.Продукция и стоки, в т.ч. :	1	2	над 1 година		
- продукция			4.Други задължения, в т.ч. :	71	52
- стоки	1	2	до 1 година	71	52
- млади животни и животни за угояване			над 1 година	-	-
4.Предоставени аванси			към персонала, в т.ч.:	1	8
Общо за група I:	1	2	до 1 година	1	8
II.Вземания	x	x	осигурителни задължения, в т.ч.:	-	3
1.Вземания от клиенти			до 1 година		3
2.Вземания от доставчици по аванси			данъчни задължения, в т.ч.:	70	41
3.Вземания от данъци			до 1 година	70	41
4.Други вземания			други, в т.ч.:	-	-
Общо за група II:	-	-	до 1 година		
III.Общо за група III "Инвестиции":			над 1 година		
IV.Парични средства, в т.ч.:	x	x	Общо за раздел В.Задължения, в т.ч.:	87	77
В брой	497	286	до 1 година	83	65
В безсрочни сметки (депозити)			над 1 година	4	12
Общо за група IV:	497	286	Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди:	-	-
Общо за раздел В.Текущи (краткотрайни) активи:	498	288	- финансирания		
Г.Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива :	580	397	Сума на пасива:	580	397

Дата: 25.02.2012 г.
Съставител: СПОТ ООД

Ръководител: (Виолета Янкова)

"ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
гр.Търговище

ЕИК
200252882

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
за периода 01.01.2011-31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1.Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	2 036	2 729
			продукция		
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	46	стоки	2	1
а)суровини и материали		7	услуги	2 034	2 728
б)външни услуги	7	39	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	24	52	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а)разходи за възнаграждения	20	45			
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	7	4.Други приходи	-	-
-осигуровки, свързани с пенсии	3	6	в т.ч. от финансирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :	26	26	в т.ч. от други приходи		
а)Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. :	26	26			
-разходи за амортизация	26	26			
-разходи за обезценка					
б)Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5.Други разходи, в т.ч.:	1 775	2 269			
а)балансова стойност на продадените активи	1	1			
б)други	1 774	2 268	**Общо приходи от оперативна дейност:**	**2 036**	**2 729**
Общо разходи за оперативна дейност:	**1 832**	**2 393**	5.Приходи от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч. :	0	0	-приходи от участия в предприятия от група		
-Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			6.Приходи от други инвестиции,заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
			-приходи от участия в предприятия от група		
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2	7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч. :	-	-
а)разходи, свързани с предприятия от група			а)приходи от предприятия от група		
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи			б)положителни разлики от операции с финансови активи		
в)разходи за лихви	1	2	в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		
г)други финансови разходи			г)приходи от лихви		
Общо финансови разходи:	**1**	**2**	**Общо финансови приходи:**	-	-
Общо обичайни разходи:	**1 833**	**2 395**	**Общо обичайни приходи:**	**2 036**	**2 729**
Печалба от обичайна дейност	**203**	**334**	**Загуба от обичайна дейност**	-	-
Извънредни разходи			**Извънредни приходи**		
Общо разходи	**1 833**	**2 395**	**Общо приходи**	**2 036**	**2 729**
Счетоводна печалба	**203**	**334**	**Счетоводна загуба**	-	-
Разходи за данъци от печалбата	30	63			
ПЕЧАЛБА	**173**	**271**	**ЗАГУБА**	-	-
Всичко	**2 036**	**2 729**	**Всичко**	**2 036**	**2 729**

Дата: 25.02.2012 г.

Съставител: ..... **ЕСПОТ ООД**

Ръководител: .....
(Виолета Янкова)

"ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
гр.Търговище

ЕИК
200252882

Справка
за нетекущите (дълготрайни) активи
на "ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
към 31.12.2011 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите 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 начало-то на периода	на постъпи-лите през периода	на излезлит-е през периода	в края на периода (1+2+3)	увели-чение	нама-ление		в начало-то на периода	начисле-на през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение	нама-ление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
IIДълготрайни материални активи															
Машини, производствено оборудване и апаратура, в т.ч.:	43	0	0	43	0	0	43	17	11	0	28	0	0	28	15
- машини	8			8			8	3	2		5			5	3
- транспортни средства	35			35			35	14	9		23			23	12
Съоръжения и други, в т.ч.:	102	0	0	102	0	0	102	20	15	0	35	0	0	35	67
- стопански инвентар	12			12			12	2	2		4			4	8
- други	90			90			90	18	13		31			31	59
Обща сума II :	**145**	**0**	**0**	**145**	**0**	**0**	**145**	**37**	**26**	**0**	**63**	**0**	**0**	**63**	**82**
III. Дългосрочни финансови активи															
IV.Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	**145**	**0**	**0**	**145**	**0**	**0**	**145**	**37**	**26**	**0**	**63**	**0**	**0**	**63**	**82**

Дата: 25.02.2012 г.

Съставител:.....
СПОТ ООД

Ръководител:.....
(Виолета Янкова)

"ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
гр.Търговище

ЕИК
200252882

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
за периода 01.01.2011-31.12.2011 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	**5**	**-**	**-**	**-**	**44**	**-**	**271**	**320**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**-**	**-**	**-**	**44**	**-**	**271**	**320**
Финансов резултат за текущия период							173	**173**
Разпределения на печалба:					271	-	(271)	-
прехвърляне на резултата от предходния период					271	-	(271)	
Салдо в края на отчетния период	**5**	**-**	**-**	**-**	**315**	**-**	**173**	**493**
Собствен капитал в края на периода	**5**	**-**	**-**	**-**	**315**	**-**	**173**	**493**

Дата: 25.02.2012 г.

Съставител: СПОТ ООД

Ръководител: (Виолета Янкова)

"ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
гр.Търговище

ЕИК
200252882

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на "ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
за периода 01.01.2011-31.12.2011 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 036	1 790	246	2 728	2 323	405
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		34	(34)		47	(47)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		48	(48)
Други парични потоци от основната дейност			-		25	(25)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2 036**	**1 824**	**212**	**2 728**	**2 443**	**285**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			-			-
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	1	1	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	1	(1)	1	1	-
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**2 036**	**1 825**	**211**	**2 729**	**2 444**	**285**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			286			1
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			497			286

Дата: 25.02.2012 г.

Съставител: СПОТ ООД

Ръководител: (Виолета Янкова)

"ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
гр.Търговище

200252882

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "ФИНАНС КОНСУЛТ 2005" ООД
към 31.12.2011 г.

/. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

Фирма „ФИНАНС КОНСУЛТ-2005" ООД е регистрирано през 2008 г. . За данъчни цели дружеството е регистрирано с булстат 200252882. Съдружници в дружеството са Диян Стоянов Янков и Виолета Иванова Янкова.Предмет на дейност през 2010 година:Организиране на хазартни игри.

//. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

///. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал
д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
е) приложение.

VII. Оценъчни бази. използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на
Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в години	Данъчни амортизационни норми в %
Машини и оборудване	3.4	30
Транспортни средства	4	25
Офис оборудване	6.8	15
Други дълготрайни материални активи	6.8	15

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Материални запаси

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	50	100			50	100	5000
Общо:	50		0		50		5000

Финансов резултат: 0.00 лв Доходност на един дял: 0

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	Над 5 год. в хил.лв.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
3.Финансов лизинг :	0	4	0	
Мото Пфое ЕООД		4		
Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	12	0	0	
1.Доставени към достовчици	12			
Задължения към персонала	Средно сп.състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Производствен и помощен персонал	4	1		
Общо задължения към персонала:	4	1	0	
Данъчни задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Корпоративен данък	x	70		
Общо данъчни задължения:		70	0	

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Други оповестявания

Дата: 25.02.2012 г.

Съставител: СПОТ ООД

Ръководител: (Виолета Янкова)