

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието представя отчет за промените в собствения капитал, показващ:

- обща сума на всеобхватния доход за периода;
- за всеки компонент на собствения капитал, ефектите от прилагане с обратна сила или преизчисление с обратна сила, признати в съответствие с МСС 8;
- и
- за всеки компонент на собствения капитал, изравняване на балансовата стойност в началото и в края на периода, като се оповестяват отделно промените в резултат от:
 - загуба;
 - всяка статия на друг всеобхватен доход;
 - сделки със собствениците в качеството им на собственици, като показва отделно

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Отчет за финансовото състояние

1.1. Имоти, машини, съоръжения

	Машини и оборудване	Други активи	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2007			-
Постъпил	30	4	34
Салдо към 31.12.2008	30	4	34
Постъпил	4	4	8
Салдо към 31.12.2009	34	8	42
Амортизация			
Салдо към 31.12.2007			-
Постъпил	4		4

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Салдо към 31.12.2008	4	-	4
Постъпили	9	1	10
Салдо към 31.12.2009	13	1	14
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2008	26	4	30
Балансова стойност към 31.12.2009	21	7	28

Няма ограничения върху правото на собственост.
 Не са извършени обезценки.

1.2. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2008		Движение на отсрочените данъци за 2009				31 декември 2009	
	временна разлика	отсрочен данък	увеличение		намаляние		временна разлика	отсрочен данък
			временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък		
Активи по отсрочени данъци								
Слаба капитализация			8 632	1			8 632	1
Доходи на физ. лица	4 266	1			(4 266)	(1)	-	
Общо активи:	4 266	1	8 632	1	(4 266)	(1)	8 632	1
Отсрочени данъци (нето)	4 266	1	8 632	1	(4 266)	(1)	8 632	1

1.3. Материални запаси

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Материали в т.ч. /нето/	5	5
Спомагателни материали	5	5
Общо	5	5

1.4. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2009	31.12.2008 г.
Вземания от свързани лица в групата /нето/	21	73
Вземания по продажби	21	73
Други текущи вземания	2	2
Други вземания	2	2
Общо	23	75

1.5. Парични средства

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
-----	---------------	---------------

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Парични средства в брой	11	9
в лева	11	9
Парични средства в разплащателни сметки	3	6
в лева	3	6
Общо	14	15

1.6. Собствен капитал

1.6.1. Основен капитал

Съдружник	31.12.2009 г.				31.12.2008 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	50	5 000	5 000	100%	50	5 000	5 000	100%
Общо:	50	5 000	5 000	100%	50	5 000	5 000	100%

1.6.2. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Увеличения от:	(62)
Загуба за годината 2008	(62)
Загуба към 31.12.2008 г.	(62)
Увеличения от:	(99)
Загуба за годината 2009	(99)
Загуба към 31.12.2009 г.	(161)
Финансов резултат към 31.12.2008 г.	(62)
Финансов резултат към 31.12.2009 г.	(161)

1.7. Текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност	108	99
Общо	108	99

1.7.2. Финансови пасиви отчитани по амортизирана стойност - текущи

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения по получени кредити	108	99
Общо	108	99

1.8. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения към свързани лица в групата	41	-

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Задължения по доставки	41	
Задължения към свързани лица извън групата	-	8
Задължения по доставки		8
Задължения по доставки	2	
Общо	43	8

1.9. Данъчни задължения

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Данък върху добавената стойност	14	10
Данък върху доходите на физическите лица	5	6
Общо	19	16

1.10. Задължения към персонал

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължение към персонал	43	46
Задължение към социално осигуряване	9	9
Задължение към ключов ръководен персонал - възнаграждения	4	4
Задължение към ключов ръководен персонал - осигуровки	1	1
Общо	57	60

2. Отчет за доходите

2.1. Приходи

2.1.1. Приходи от продажби

Вид приход	2009 г.	2008 г.
Продажби на продукция в т.ч.	843	280
Продажби на охранителни услуги	843	280
Други приходи в т.ч.	1	37
Продажби на материали	1	37
Общо	844	317

2.2. Разходи

2.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Горивни и смазочни материали	17	6
Работно облекло	2	18
Консумативи превозни средства	4	6
Активи под 700 лева	3	8
Рекламни		2
Основни материали за дейността	5	

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Други материали	1	37
Общо	32	77

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Наеми	122	41
Ремонти	2	1
Реклама	3	2
Консултански и други договори	6	1
Застраховки	3	1
Трудова медицина	2	
Административно технически	2	1
Лицензионни	10	22
Общо	150	69

2.2.3. Разходи за амортизации

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Разходи за амортизации на производствени	10	4
дълготрайни материални активи	10	4
Общо	10	4

2.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2009 г.	2008 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	666	201
производствен персонал	606	174
административен персонал	60	27
Разходи за осигуровки на в т.ч.	74	22
производствен персонал	61	19
административен персонал	13	3
Общо	740	223

2.2.5. Други разходи

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Разходи за обучение	2	3
Общо	2	3

2.2.6. Финансови разходи

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Разходи за лихви в т.ч.	9	3
по търговски заеми	9	3

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Други финансови разходи	1	1
Общо	10	4

2.2.7. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното правявление.

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Други	-1	-1
Общо	(1)	(1)

3. Отчет за всеобхватния доход

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол е Литекс Комерс АД

Ключов ръководен персонал на предприятието:

Петър Маринчев - управител

Клиент	Вид сделка	2009 г.	2008 г.
Литекс Комерс АД	продажба на охранителни услуги	843	73
Литекс Комерс АД	продажба на охранителни техника	1	
Общо		844	73

Доставчик	Вид сделка	2009 г.	2008 г.
ЛИТЕКС АД	покупка на гориво	17	8
Литекс Консултинг ЕООД	счетоводно обслужване	4	
Литекс Консултинг ЕООД	наем на офис	2	
Литекс Комерс АД	наем на автомобили	120	
Общо		143	8

Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
Литекс Комерс АД	96	12		
Общо	96	12	-	-

Кредитор	Задължение 31.12.2008 г.	Начислени през 2009 г.	Платени през 2009 г.	Задължение 31.12.2009 г.
Литекс Комерс АД	3	9		12
Общо	3	9	-	12

2. Управление на капитала

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	108	99
<i>Задължения към свързани предприятия</i>	108	99
Намаляване с: паричните средства и парични еквиваленти	(14)	(15)
Нетен дългов капитал	94	84
Общо собствен капитал	(156)	(57)
Общо капитал	(156)	(57)
Съотношение на задлъжнялост	(0.60)	(1.47)

3. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили коригиращи и некоригиращи събития по след датата на годишния отчет.

4. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо , няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

5. Финансови показатели

№	Показатели	2009 г.	2008 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	29	31	(2)	-6%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	42	95	(53)	-56%
3	Активи държани за продажба	-	-	-	#DIV/0!
4	Материални запаси	5	5	-	0%
5	Краткосрочни вземания	23	75	(52)	-69%
6	Парични средства	14	15	(1)	-7%
7	Обща сума на активите	71	126	(55)	-44%
8	Собствен капитал	(156)	(57)	(99)	174%
9	Финансов резултат	(99)	(62)	(37)	60%
10	Краткосрочни пасиви	227	183	44	24%
11	Обща сума на пасивите	227	183	44	24%
12	Приходи общо	844	317	527	166%
13	Приходи от продажби	844	317	527	166%
14	Разходи общо	944	380	564	148%

ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2009 г.

Представяващ:

ПЕТЪР МАРИНЧЕВ

Съставител:

ЛИТЕКС КОНСУЛТИНГ ЕООД

София, 1 март 2010 г.

„ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ“ ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2009г. от страница 1 до страница 18 е одобрен и подписан от името на "ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ"ЕООД от:

Управител:

Петър Мариичев



Съставител:

Литекс Консултинг ЕООД



ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2009 година

	Приложение	31.12.2009 г. BGN'000	31.12.2008 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1.1.	28	30
Активи по отсрочени данъци	1.2.	1	1
Общо нетекущи активи		29	31
Текущи активи			
Материални запаси	1.3.	5	5
Текущи търговски и други вземания	1.4.	23	75
Пари и парични еквиваленти	1.5.	14	15
Общо текущи активи		42	95
Сума на актива		71	126

ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2009 година - продължение

	Приложение	31.12.2009 г. BGN'000	31.12.2008 г. BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	1.6.1.	5	5
Регистриран капитал		5	5
Финансов резултат	1.6.2.	(161)	(62)
Натрупани печалби/загуби		(62)	
Печалба/загуба за годината		(99)	(62)
Собствен капитал за групата		(156)	(57)
Общо собствен капитал		(156)	(57)
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	1.7.	108	99
Текущи търговски и други задължения	1.8.	43	8
Данъчни задължения	1.9.	19	16
Задължения към персонала	1.10.	57	60
Общо текущи пасиви		227	183
Сума на собствен капитал и пасива		71	126

Приложенията от страница 7 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
ПЕТЪР МАРИНЧЕВ

Съставител:
ЛИТЕКС КОНСУЛТИНГ ЕООД

София, 1 март 2010 г.



ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2009 година

	Приложение	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
Приходи			
<i>Нетни приходи от продажби</i>	2.1.1.	844	317
Услуги		843	280
Други		1	37
Общо приходи		844	317
Разходи			
<i>Разходи по икономически елементи</i>		(934)	(376)
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(32)	(77)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(150)	(69)
Разходи за амортизации	2.2.3.	(10)	(4)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.4.	(740)	(223)
Други разходи	2.2.5.	(2)	(3)
<i>Финансови разходи</i>	2.2.6.	(10)	(4)
Общо разходи без разходи за данъци		(944)	(380)
Печалба/загуба преди разходи за данъци		(100)	(63)
<i>Разход за данъци</i>	2.2.7.	1	1
Изменение за сметка на отсрочени данъци		1	1
Печалба/загуба от продължаващи дейности		(99)	(62)
Печалба/загуба		(99)	(62)

Приложенията от страница 7 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
ПЕТЪР МАРИНЧЕВ

Съставител:
ЛИТЕКС КОНСУЛТИНГ ЕООД



София, 1 март 2010 г.

ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2009 година

	Приложение	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
<i>Печалба/загуба</i>		(99)	(62)
<i>Друг всеобхватен доход</i>		-	-
<i>Общ всеобхватен доход</i>		(99)	(62)

Приложенията от страница 7 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
ПЕТЪР МАРИНЧЕВ

Съставител:
ЛИТЕКС КОНСУЛТИНГ ЕООД

София, 1 март 2010 г.



ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2009 година

	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	924	240
Плащания на контрагенти	(48)	(147)
Потоци за персонал и социално осигуряване, нето	(681)	(145)
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(195)	(34)
Платени лихви и такси по получени оборотни заеми	(1)	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(1)	(86)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от предоставени заеми		96
Получени лихви по предоставени заеми		
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	-	96
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитирането на акции или други капиталови инструменти		5
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	-	5
Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	(1)	15
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	15	
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	14	15

Приложенията от страница 7 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
ПЕТЪР МАРИНЧЕВ

Съставител:
ЛИТЕКС КОНСУЛТИНГ ЕООД

София, 1 март 2010 г.



ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2009 година

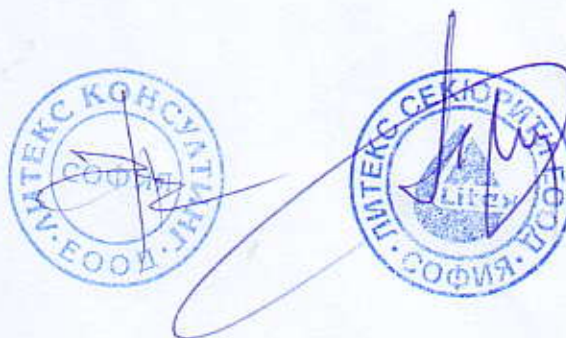
	Основен капитал	Натрупани печалби/ загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2007 г.			-
Преизчислен остатък към 31.12.2007 г.	-	-	-
Промени в собствения капитал за 2008 г.	5	(62)	(57)
Печалба /загуба за периода		(62)	(62)
Общ всеобхватен доход за 2008 г.	-	(62)	(62)
Емисия на капитал	5		5
Остатък към 31.12.2008 г.	5	(62)	(57)
Промени в собствения капитал за 2009 г.	-	(99)	(99)
Печалба /загуба за периода		(99)	(99)
Общ всеобхватен доход за 2009 г.	-	(99)	(99)
Остатък към 31.12.2009 г.	5	(161)	(156)

Приложенията от страница 7 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
ПЕТЪР МАРИНЧЕВ

Съставител:
ЛИТЕКС КОНСУЛТИНГ ЕООД

София, 1 март 2010 г.



**“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009**

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД

Управител
Петър Маринчев

Съставител
Виолета Виденова

Юристи
Георги Чолаков

Държава на регистрация на предприятието
РБългария

Седалище и адрес на регистрация
Гр.София ул.Банат № 10

Обслужващи банки
ПИБ АД

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Брой служители
24 /Двадесет и четири/ души
Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
охранителна дейност

Дата на финансовия отчет
31.12.2009г.

Период на финансовия отчет – текущ период
Годината започваща на 01.01.2009г. и завършваща на 31.12.2009г.

Период на сравнителната информация – предходен период
Годината започваща на 01.01.2008г. и завършваща на 31.12.2008г.

Дата на одобрение за публикуване

Орган одобрил отчета за публикуване
Едноличния собственик на капитала ,чрез решение вписано в протокол № 1 от дата 08.03.2010г.

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ
СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като текущ когато отговаря на някой от следните критерии:

- очаква да реализира актива или възнамерява да го продаде или употреби в своя нормален оперативен цикъл;
- държи актива предимно с цел търгуване;
- очаква да реализира актива в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период; или
- активът е пари или парични еквиваленти (съгласно дефиницията на МСФО 7), освен ако за актива няма ограничение да бъде разменен или използван за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца след края на отчетния период

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Имоти, машини и съоръжения

Активи се отчитат като Имоти, машини и съоръжения когато отговарят на критериите на МСС 16 за признаване и имат цена на придобиване равна или по-висока от Активите които имат цена на придобиване по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина и съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Предприятието е приело да отчита всяка позиция на Имотите, машините и съоръженията в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Имотите, машините и съоръженията се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Машини и съоръжения	3.33
Стопански инвентар	6.67
Други ДМА	6.67

Обезценка на Имоти, машини и съоръжения

Съгласно изискванията на МСС36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден актив от Имотите, машините и съоръженията е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага МСС32 и МСС39 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив който е:

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

-парични средства;

Финансовите инструменти-активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на МСС 39:

- Кредити и вземания

Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в отчета за финансовото състояние, когато и само когато предприятието става страна по договорните условия на инструмента.

При първоначалното си признаване финансовите активи се отчитат по справедливата им стойност, плюс в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия актив.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

- По амортизирана стойност с използването на метода на ефективния лихвен процент -кредити и вземания;

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и безсрочни депозити , съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Търговски и други вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар.

Като вземания се класифицират финансови активи възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари /търговски вземания /.

Вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Вземанията които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения, не се класифицират в категориите финансови активи. Те включват:

-Сумите на възстановимите данъци върху дохода във връзка с облагаемата печалба/данъчната загуба за периода и платени суми за текущ и предходен период превишаващи дължимите суми.

-Сумите на данъчен кредити за възстановяване и прихващане след края на отчетния период и платени суми за текущ и предходен период превишаващи дължимите суми за други данъци.

Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Материални запаси

Предприятието прилага МСС 2 за отчитане на материалните запаси:

Материални запаси са активи:

-материални запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставяне на услуги;/материали, суровини/

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността или нетната реализуема стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ:

- Регистриран капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Финансов резултат включващ:

Непокрита към края на отчетния период натрупана загуба от предходни периоди.

Загуба от периода.

Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- очаква да уреди пасива в своя нормален оперативен цикъл;
- държи пасива предимно с цел търгуване;
- пасивът следва да бъде уреден в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период;
- или
- предприятието няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца след края на отчетния период.

Пасив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Пасив се класифицира като текущ, когато те следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период, дори ако:

- първоначалният срок е бил за период по-дълъг от дванадесет месеца; и
- след края на отчетния период и преди финансовите отчети да са одобрени за публикуване е сключено споразумение за рефинансиране или за нов погасителен план на дългосрочна база.

Финансови пасиви

Предприятието прилага МСС32 и МСС39 при отчитане на финансови пасиви.

Финансов пасив е всеки пасив който е:

- договорно задължение:

- да се предоставят парични средства на друго предприятие;
или

Финансовите инструменти-пасиви се класифицират в следните категории съгласно изискванията на МСС 39:

- Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност

Финансови пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

При първоначалното признаване финансовите пасиви се отчитат по справедливата им стойност, плюс в случай на финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия пасив.

Предприятието отписва финансов пасив (или част от финансовия пасив), когато той е погасен - т. е. когато задължението, определено в договора, е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При отписване на финансов пасив разликата между балансовата стойност на финансов пасив (или на част от финансов пасив), който е прекратен или прехвърлен на трета страна, и платеното възнаграждение, включително прехвърлените и поети непарични активи и пасиви, се признава в отчета за доходите.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения задължения са финансови пасиви възникнали от директно получаване на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви. Те включват:

-Текущият данък върху дохода за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен.

-Текущи задължения за данъци съгласно други данъчни закони.

Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към края на отчетния период.

Задължения към персонала и провизии за дългосрочни доходи на персонала

Задължения към персонал включват задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството.

Предприятието няма политика за отчитане на дългосрочни доходи на персонала.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се принават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към края на отчетния период.

Отсрочен данъчен актив се признава за възстановимите в бъдещи периоди суми на данъци свързани с приспадащи се временни разлики, пренос на неизползвани данъчни загуби и кредити до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват.

Към края на всеки отчетен период предприятието преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Предприятието признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда към всеки край на отчетен период. Предприятието намалява балансовата стойност на отсрочените данъчни активи до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори ползата от част или целия отсрочен данъчен актив. Всяко такова намаляване се проявява обратно до степента, до която е станало вероятно да се реализира достатъчна

“ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ”ЕООД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

облагаема печалба.

Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал

Загуба за периода

Предприятието признава всички елементи на приходите и разходите през периода в загубата, освен ако даден МСФО не изисква или разрешава друго.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Разходи се признават, когато възникне намаление на бъдещите икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно.

Признаването на разходите за текущия период се извършва тогава, когато се начисляват съответстващите им приходи.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникна през няколко отчетни периода и връзката на разходите с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

Разход се признава незабавно в отчета за доходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

Приход е брутен поток от икономически ползи през периода, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието, когато тези потоци водят до увеличаване на собствения капитал, различни от увеличенията, свързани с вноските на акционерите

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходът от продажба на услуги се признава когато резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, приходът, свързан със сделката, трябва да се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на . Резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, когато са изпълнени всички следващи условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена ;
- вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
- етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период може надеждно да се оцени; и
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надеждно да бъдат оценени;

Приходът се признава само когато има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани със сделката.

Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва разпоредбите на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без значение на това, дали се прилага някаква цена.