БАЛАНС

"ОПТИМА ОПУС" ООД ЕИК: **200878509**

към 31.12.2010

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. **ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**			
Б. **Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I. **I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**			
II. **ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**			
III. **ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**			
IV. **ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ**			
В. **ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I. **МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**			
II. **ВЗЕМАНИЯ**			
1 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2	
2 4. Други вземания, в т.ч.:		16	
3 ***Общо по група II :***		18	
III. **ИВЕСТИЦИИ**			
IV. **ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**			
1 1. Парични средства в брой		2	24
2 ***Общо по група IV :***		2	24
3 **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :**		20	24
Г. **РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**			
1 **СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)**		20	24

ПАСИВ

	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	кол. на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
I.	**ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
II.	**ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
III.	**РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
IV.	**РЕЗЕРВИ**			
V.	**Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
VI.	**ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		14	19
1	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		19	24
Б.	**ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
1	Други задължения, в т.ч. :		1	
	--- данъчни задължения, в т.ч. :		1	
2	до 1 година		1	
3	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		1	
4	до 1 година		1	
Г.	***Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
1	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		20	24

Дата: 11.03.2011 Съставител: РАДОСЛАВА БЕЛЕВА Ръководител: РАДОСЛАВА БЕЛЕВА



Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ОПТИМА ОПУС" ООД

към 31. 12. 2 0 1 0 година

Е И К : **200878509**

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
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		25		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		40	19
а) суровини и материали		1		в) Услуги		40	19
б) външни услуги		24		*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		40	19
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		25					
8. Печалба от обичайната дейност		15	19				
Общо Разходи		25					
10. Счетоводна Печалба		15	19				
11. Разходи за данъци от печалбата		1					
13. Печалба *(балансова)*		14	19	Общо Приходи		40	19
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		40	19	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		40	19

Дата: 11.03.2011 Съставител: РАДОСЛАВА БЕЛЕВА Ръководител: РАДОСЛАВА БЕЛЕВА

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ОПТИМА ОПУС" ООД

за 2010 год.

ЕИК: 200878509

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5									19	24
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										14	14
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :										(19)	(19)
--- увеличения											
--- намаления										(19)	(19)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5									14	19
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5									14	19

Дата: 11.03.2011 Съставител: РАДОСЛАВА БЕЛЕВА Ръководител: РАДОСЛАВА БЕЛЕВА

"ОПТИМА ОПУС" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ОПТИМА ОПУС" ООД

01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010

ЕИК: **200878509**

(хил.лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	38	25	13	19		19
2	Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)			
3	Други парични потоци от основната дейност	2	2				
4	**Всичко парични потоци от основната дейност (А)**	40	30	10	19		19
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа				5		5
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		15	(15)			
3	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		17	(17)			
4	**Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)**		32	(32)	5		5
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	40	62	(22)	24		24
Д.	**Парични средства в началото на периода**			24			
Е.	**Парични средства в края на периода**			2			24

Дата: 11.03.2011 Съставител: РАДОСЛАВА БЕЛЕВА Ръководител: РАДОСЛАВА БЕЛЕВА



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на ОПТИМА ОПУС ООД
за периода: 01.01.2010 г.-31.12.2010 г.

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

" ОПТИМА ОПУС"ООД е със седалище гр. София, ул.Дунав 88.

2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Счетоводна дейност

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с:

- принципите, определени в Закона за счетоводството;
- изискванията, определени в Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия;
- изискванията, определени в Международните стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство.

Съставните части на годишния финансов отчет са: отчет за приходите и разходите. Счетоводната политика на фирмата дава сигурност, че информацията, представена в годишния финансов отчет, отговаря на следните изисквания:

- разбираемост - да е полезна за потребителите при вземането на управленски решения;
- уместност - да дава възможност на потребителите да оценяват минали, настоящи или бъдещи събития и да потвърждават или коригират свои предишни оценки при вземането на икономически решения;
- надеждност - да не съдържа съществени грешки или пристрастност;
- сравнимост – да дава възможност за сравняване на информацията на предприятието от различни години, както и информация от други предприятия, за да се оценят ефективността, финансовото състояние и промените в него;

Счетоводната политика се разработва като се спазват основните счетоводни принципи за осъществяване на текущото счетоводно отчитане и съставяне на годишните финансови отчети:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Въз основа на посочените принципи за разработване на счетоводната политика при организирането на счетоводната отчетност се спазват следните изисквания:

- документална обоснованост на стопанските операции и факти;
- законосъобразност;

- пълно и достоверно отразяване на информационното съдържание на стопанските операции;
- обективно и точно, количествено и качествено определяне на счетоводната информация във вид на счетоводни реквизити и показатели;
- документиране на стопанските операции в момента на тяхното осъществяване;
- хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи за осъществени стопански операции въз основа на съдържащите се в тях реквизити и показатели;
- синтетично и аналитично отчитане на стопанските операции и обекти;
- текущо и периодично оценяване на активите и пасивите;
- приключване на счетоводните сметки, книги и регистри в края на отчетния период и установяване на финансовия резултат от дейността на предприятието, както и размера на дължимите данъци;
- осигуряване на информация за съставяне на годишния финансов отчет.

2. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ОТЧЕТНОСТ

Текущото счетоводно отчитане се организира по реда, определен в Закона за счетоводството и утвърдения от ръководителя на предприятието индивидиуален сметкоплан.

В края на всеки отчетен период въз основа на оборотите и салдата по синтетичните сметки се приключва главната книга и се съставя оборотна ведомост.

В началото на всяка година синтетичните и аналитичните сметки се откриват със сумите на крайни салда за предходната година.

4. АКТИВИ, СОБСТВЕН КАПИТАЛ, ПАСИВИ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ, КОЯТО СЕ ИЗИСКВА В СЧЕТОВОДНИТЕ СТАНДАРТИ

1. ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Стоково-материалните запаси се оценяват по – ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Стоково - материалните запаси се отчитат количествено и стойностно.

За оценката на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е приложен препоръчителният подход. Стоково - материалните запаси се отписват по метода средно - претеглена стойност. Средно - претеглената стойност се изчислява след всяко постъпление на стоково - материални запаси.

През отчетния период не е отчетено намаление на отчетната стойност на стоково – материалните запаси до нетната реализируема стойност.

2. ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

Фирмата разработва и утвърждава за всеки амортизируем актив амортизационен план. Въз основа на индивидуалните амортизационни планове за всеки амортизируем актив се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички активи. Амортизируема стойност на актива представлява неговата отчетна стойност. Когато остатъчната стойност на амортизируемите активи е незначителна по размер спрямо отчтната му стойност, те може да се пренебрегне.

Прилага се линеен метод на амортизация, която се разпределя пропорционално на периодите, обхващащи предполагаемия срок на годност на

амортизируемите активи. Годишните амортизационни норми съответстват на тези, определени в чл. 55, ал. 2 от ЗКПО. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Дълготрайният материален актив се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба, когато не се очакват никакви икономически изгоди.

3. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Сумата на текущият данък от печалбата 1 хил. лв.

Облагаеми временни разликинамаляеми временни разлики, активи и пасиви по отсрочени данъци не са налице.

4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Като дълготрайни материални активи се отчитат всички установими нефинансови ресурси, придобити или притежавани от предприятието, които да имат натурално-веществена форма, да се използват за производство, доставка или продажба на активи или за услуги, за отдаване под наем и други, да се очаква да бъдат ползвани през повече от един отчетен период и имат отчетна стойност при придобиването им над 700.00 лв. (седемстотин лева). Освен това трябва стойността му надеждно да може да се изчисли и фирмата да очаква да получи икономически изгоди, свързани с него, по време на полезния му живот.

Дълготраен материален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

5. ПРИХОДИ

Приходът се признава когато:

- Фирмата има икономическа изгода, свързана със сделката;
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат измерени;
- Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

През текущия период приходите във фирмата са:

- Приходи от продажби на услуги –40 хил. лв.

6. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Доходите на персонала се признават като:

- Задължение (пасив) към персонала, когато той е работил (прослужил е трудов стаж) в замяна на доходи, които са платими в бъдеще;
- Разход за доход на персонала, когато предприятието консумира икономическа изгода, възникнала вследствие на изработеното от персонала срещу доходи за него.

През текущия период сумата, призната като разход за доходи на персонала е: 0 хил.лв.

Сумата на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е:0 лв.

Дата: 16.03.2011 г. Съставител:

Ръководител:

ОПТИМА ОПУС СОФИЯ