Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "КОКИЧЕ 2009" ЕООД

към 31.12.2011 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради	1 407	1 426
- Земи	965	965
- Сгради	442	461
Общо за група I:	1 407	1 426
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 407	1 426
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	5	5
Общо за група I:	5	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	5	5
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	1 412	1 431

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Непокрита загуба от минали години	(22)	(2)
Общо за група II:	(22)	(2)
III. Текуща печалба (загуба)	(19)	(20)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	(36)	(17)
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Други задължения, в т.ч.:	1 448	1 448
до 1 година	1 448	1 448
над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	1 448	1 448
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	1 412	1 431

Дата: 21.03.2012 г.

Съставител: Мирослава Георгиева Владова

Ръководител: Иван Николаевич Иванов

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "КОКИЧЕ 2009" ЕООД

за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	-	1
а) суровини и материали	-	1
2. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.	19	19
а) разходи за амортизация	19	19
Общо разходи за оперативна дейност (1)	19	20
Общо разходи за дейността	19	20
Общо разходи (1)	19	20
Всичко (Общо разходи)	19	20

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
Общо приходи от оперативна дейност (1)	-	-
Общо приходи от дейността	-	-
2. Загуба от оперативна дейност	19	20
Всичко (Общо приходи+2)	19	20

Дата: 21.03.2012 г.

Съставител:

Милена Георгиева Владова

„Еинджъл 2006" ООД

Ръководител:

Иван Николаевич Панин

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "КОКИЧЕ 2009" ЕООД

за 2011 г.

(хил. лв.)

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						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	-	-	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (В)						
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	-	-	-	-	-	-
Г. Парични средства в началото на периода			5			5
Д. Парични средства в края на периода			5			5

Дата: 21.03.2012 г.

Съставител:

Милена Георгиева Владова
"Ейнджъл 2006" ООД

Ръководител:

Иван Николаевич Панин

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КОКИЧЕ 2009" ЕООД
за 2011 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5								(2)	(20)	(17)
2. Финансов резултат за текущия период										(19)	(19)
3. Покриване на загуба									(20)	20	-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	(22)	(19)	(36)
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	(22)	(19)	(36)

Дата: 21.03.2012 г.

Съставител: Ирена Георгиева Владова
"Ейнджъл 2006" ООД

Ръководител: Иван Николаевич Панин

Приложение № 5 към СС 7

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "КОКИЧЕ 2009" ЕООД
към 31.12.2011 год.

(хил.лв)

	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 началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
	Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	**Дълготрайни материални активи**															
	1. Земи и сгради	1 447	-	-	1 447	-	-	-	21	19	-	40	-	-	40	1 407
	Земи	965	-	-	965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	965
	Сгради	482			482				21	19		40			40	442
	Общо за група II	1 447	-	-	1 447	-	-	-	21	19	-	40	-	-	40	1 407
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
	Общо за група III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	**Отсрочени данъци**															
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	1 447	-	-	1 447	-	-	-	21	19	-	40	-	-	40	1 407

Дата: 21.03.2012 г.

Съставител: Милена Георгиева Вълкова
"Ейнджъл 2006" ООД

Ръководител: Илия Николаевич Илиев

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. *Информация за „Кокиче 2009" ЕООД*

„Кокиче 2009" ЕООД е създадено през 2009 адрес на управление: гр. Бяла, ул. „Брегова" 94. Собственик на капитала на дружеството е Иван Сергеевич Панин. Дружеството се представлява Иван Сергеевич Панин. Предметът на дейност на дружеството е покупко-продажба на стоки, търговско представителство и посредничество, сделки с недвижими имоти.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Дружеството прилага тази база за първи път през 2009 г. и се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

1.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се

представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.
Към 31 Декември 2011 г. :

1 щатски долар се равнява на	1,51158	лева
1 евро се равнява на	1,95583	лева

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.1.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги;
- за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на дален актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;
- по себестойност - за създадени в предприятието.

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Като такива се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 700 лева. Към 31.12.2011 година дружеството притежава ДМА, както следва:

- Земи – 965 хил. лева
- Сгради – 442 хил.лева

Към 31.12.2011 година дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

2.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.2.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната реализируема стойност. Себестойността включва разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (стока) в неговото настоящо състояние и местонахождение и в готов за тяхното използване вид. Те са: покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи.

Стоково – материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Отписването на стоково – материалните запаси при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност.

Към 31.12.2010 година дружеството не притежава СМЗ

2.2.2. Парични средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2011 г.

2.3. Капитал и резерви

„Кокиче 2009" ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собствениците на капитала отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Основният капитал е представен в баланса, оценен по номиналната стойност на дяловете.

Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира *фонд Резервен.* По решение на едноличния собственик е създаден такъв фонд, като размерът и редът за отчисленията в него, както и начинът за използването и предназначението им, се определят с решение на собственика.

2.5. Задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите в дружеството се признават на база принципите за начисляване и за съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на отчета, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки и рабати.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надежно измерени (или ще бъде възможно да се измерят)
- -приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите, свързани с [illegible] извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да си оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя чрез проверка на извършената работа; съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени; съотношение на направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Сумата на приходи, признати през периода, включва приходи от продажба на стоки.

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно [illegible] корпоративното подоходно облагане.

За отчетната 2011 дружеството е реализирало загуба в размер на 19 272,48 лв.

5. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на „Кокиче 2009" ЕООД за 2011 г. е одобрен за публикуване от Едноличния собственик на капитала на дружеството с решение от 21.03.2012 г.

Дата:21.03.2012 г.

Съставител:
[illegible]
(име и фамилия)
„Ейнджъл 2006" ООД

Ръководител: Иван Пенев
(име и фамилия)