

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Дорослава 02" ЕООД
За 2010 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 733	8 111	2 622	5 221	5 502	(281)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		120	(120)		191	(191)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		1	(1)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		27	(27)		22	(22)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10 733	8 258	2 475	5 221	5 716	(495)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	82		82		14	(14)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	82	-	82	-	14	(14)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		27	(27)			-
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	649	2 060	(1 411)	673		673
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	115	106	9		53	(53)
4 Плащания на задължения по лизингови договори		57	(57)		128	(128)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)			-
7 Други парични потоци от финансова дейност		10	(10)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	764	2 262	(1 498)	673	181	492
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	11 579	10 520	1 059	5 894	5 911	(17)
Д. Парични средства в началото на периода			19			36
Е. Парични средства в края на периода			1 078			19

Дата:
Каблешково, 01.03.2011г.

Съставител:
Мария Бояджиева

Ръководител:

Евгений Георгиев

"ДОРОСЛАВА-02" ЕООД
гр.Каблешково

Заверен съм доклад
24.06.2011г.

Янка Деевска
0405
Регистриран

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Дорослава 02" ЕООД
За 2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4 880	4 273
а) суровини и материали	562	1 164
б) външни услуги	4 318	3 109
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	102	191
а) разходи за възнаграждения	87	161
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	15	30
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	111	94
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	111	94
- разходи за амортизация	111	94
4. Други разходи, в т.ч.:	95	616
а) балансова стойност на продадени активи	95	616
Общо разходи за оперативната дейност	5 188	5 174
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	116	108
Общо финансови разходи	118	109
Общо разходи за обичайната дейност	5 306	5 283
7. Печалба от обичайната дейност	2 090	206
Общо разходи	5 306	5 283
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	2 090	206
9. Разходи за данъци от печалбата	201	
10. Печалба	1 889	206
Всичко (общо разходи + 9 + 10)	7 396	5 489

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	7 125	5 434
а) продукция	757	1 404
б) стоки	29	624
в) услуги в т.ч.:	6 339	3 406
приходи от наеми	62	127
2. Други приходи, в т.ч.:	82	
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	7 207	5 434
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	189	55
а) приходи от предприятия от групата	72	
Общо финансови приходи	189	55
Общо приходи от обичайната дейност	7 396	5 489
Общо приходи	7 396	5 489
Всичко (Общо приходи)	7 396	5 489

Дата на съставяне:
Каблешково, 01.03.2011г.

Съставител:
Мария Бояджиева

Ръководител:

Евгений Георгиев

"ДОРОСЛАВА-02" ЕООД
гр. Каблешково

Захертин с.м.г.м.г.
24.06.2011г.

Янка Деевска
0405
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Дорослава 02" ЕООД
За 2010 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	5	601		206	812
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	601	-	206	812
3. Финансов резултат от текущия период				1 889	1 889
4. Други изменения в собствения капитал		186		(206)	(20)
5. Салдо към края на отчетния период	5	787	-	1 889	2 681
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	787	-	1 889	2 681

Дата на съставяне:
Каблешково, 01.03.2011г.

Съставител:

Мария Бояджиева

Ръководител:

Евгений Георгиев

"ДОРОСЛАВА-02" ЕООД
гр.Каблешково

Завършен сml доклад
24.06.2011г

Янка Деевска
0405
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Дорослава 02" ЕООД

Към 31.12.2010 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	990	3	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група I:	990	3	- неразпределена печалба	787	601
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	787	601
1. Земи и сгради, в т.ч.:	443	456	III. Текуща печалба	1 889	206
- земи	168	168	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 681	812
- сгради	275	288	Б. Задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	48	59	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	142	854
3. Съоръжения и други	275	404	- над 1 година	142	854
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	79	77	2. Получени аванси, в т.ч.:	1 718	-
Общо за група II:	845	996	- до 1 година	1 718	-
III. Дългосрочни финансови активи			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	107	727
1. Други заеми	1 375	-	- до 1 година	107	727
Общо за група III:	1 375	-	4. Други задължения, в т.ч.:	386	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 210	999	- до 1 година	201	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	185	-
I. Материални запаси			Данъчни задължения	201	-
1. Суровини и материали	138	194	- до 1 година	201	-
2. Предоставени аванси	267	321	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	2 353	1 581
Общо за група I:	405	515			
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	212	733	- до 1 година	2 026	727
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	72	-			
3. Други вземания в т.ч.:	26	52			
Общо за група II:	310	785			
III. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	13	10			
- безсрочни сметки (депозити)	1 065	9	- до 1 година	327	854
Общо за група III:	1 078	19			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1 793	1 319			
Г. Разходи за бъдещи периоди	31	75			
СУМА НА АКТИВА	5 034	2 393	СУМА НА ПАСИВА	5 034	2 393

Дата на съставяне:
Каблешково, 01.03.2011г.

Съставител:
Мария Бояджиева

Ръководител:

Евгений Георгиев
"ДОРΟΣЛАВА-02" ЕООД
гр. Каблешково

Заверен със печат
24.06.2011г

0405 Янка Деевска
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА 2010 год.

1. ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ

Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на фирма "ДОРОСЛАВА-02" и формира модел на счетоводната дейност.

Счетоводната политика се прилага последователно през следващите отчетни периоди. Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на фирмата за вярно и честно представяне на имуществото и финансовото състояние и на паричните потоци на фирмата в счетоводните отчети. Изготвянето на счетоводната политика на "Дорослава-02" ЕООД се базира на Закона за счетоводство и приложимите МСС.

2. СТРУКТУРА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Структурата на икономическата група в която е включена фирма "Дорослава е строителство на сгради и производство на алуминиева ,пласмасова дограма и стъклопакети.

3. ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

В счетоводната дейност се прилагат следните принципи: текущо начисляване , съпоставимост между приходи и разходи , предимство на съдържанието пред формата и разбираемост

4. ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

КЛАСИФИЦИРАНЕ НА ДЕЙНОСТИТЕ.

Дейността на фирмата се класифицира като обичайна. Критерий за класифицирането е предназначението на предприятието-предмета на дейност и връзката събития и дейности в него. Основната дейност за 2010 год е строителство на сгради и като допълнителни дейности- производство на алуминиева , пласмасова дограма и стъклопакети.

5. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

- Дълготрайни активи – обхващат активите които ще се ползват повече от един отчетен период и са на стойност над 200 лв.. ДМА са класифицирани в следните групи: Сгради , земи , машини и оборудване , компютри , автомобили , офис обзавеждане. ДМА се оценяват по цена на придобиване. . Бракуването на негодни и морално остарели ДМА се извършва по предложение на инвентаризационната комисия. Акта за брак се одобрява от Управителя на фирмата.

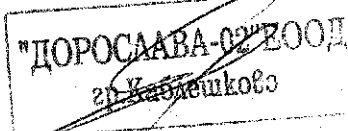
Амортизации: При начисляване на амортизациите се прилага линейният метод за периода на положителен живот.. По групи активи се прилагат данъчно признатите амортизационни норми. Срокът на годност се определя от ръководителя на фирмата. През 2010 год. не е извършвана преоценка на ДМА. Амортизацията се начислява н всяко първо число на месеца, следващ месеца на придобиване на актива.

За транспортните средства отчитането на горивото е основано на пропътувани километри и пътен лист.

През 2010 год. предприятието е продало 4 автомобили. и е изплатило окончателно два тов.автомобила закупени по лизингов договор.

Материални запаси. Оценяват се при тяхното придобиване по цена на придобиване . При потребление се оценяват както следва: Основни материали- средно претеглена

В-0



цена. Бракуване на материални запаси се извършва по предложение на инвентаризационната комисия и се одобрява от Управителя на фирмата.

Постоянни общопроизводствени разходи – ел. енергия и вода по отделни производствени звена и продукти

Приходи от продажба на продукция – Приходи от строителство – момент на признаване, момента на извършване на определена работа по етапи определени в строителен договор и линеен график към него. Приходи от продажба на произведена продукция – алуминиева, пласмасова дограма и стъклопакети Момент на признаване на прихода – момента на реализация и фактуриране.

Отчитане на себестойност. – калкулативни обекти са : Алуминиева дограма – за всяка поръчка, пласмасова дограма – за всяка поръчка, Стъклопакети – за всяка поръчка. Разходите се класифицират като: преки технологични разходи-основни материали, труд и др. Непреки технологични разходи- ел. енергия, амортизации, спомагателни материали, разходи по орган. и управление. и др. – съобщителни услуги, канцеларски материали, рекламни, абонамент и др.

6. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ

Годишния отчет се състои от:

- Баланс
- Отчет за приходи и разходи
- Отчет за паричния поток
- Отчет за собствения капитал
- Справка за финансовия резултат

Счетоводния отчет се изготвя до 20.03. на следващата година.

Допуснати грешки се корегират :

- В първичните документи-чрез анулиране на първичния документ и съставяне на нов.
- Допуснати грешки при регистрирането на първичните данни се корегират с допълнителна или сторнировъчна корегираща операция.
- Допуснати грешки през минали отчетни периоди и открити през текущия се корегират през текущия отчетен период.
- Не се извършват корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди след тяхното представяне.
- Промени в счетоводната политика са допустими при: законови изменения, промени в стандартите и за по добро представяне на състоянието на фирмата.

ПРИЛОЖЕНИЯ: Баланс, отчет за приходи и разходи, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал, справка за финансовите резултати.

УПРАВИТЕЛ:

/Е.ГЕОРГИЕВ/

"ДОРОСЛАВА-02"ЕООД

гр.Каблешково

"ДОРОСЛАВА-02"ЕООД

гр.Каблешково

В.О