Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на " АКОРД " ООД , ЕИК 115088345
към 31.12.2010 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
прогр. продукти и др. подобни			**III. Резерв от последващи оценки**		
2.Аванси за нетекущи активи			**IV. Резерви**		
Общо за група I:			1. Законови резерви		
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи	23	23	3. Резерв, съгласно учредителен акт	16	16
2. Сгради	16	17	4. Други резерви	1	1
3. Машини, оборудване и апаратура	1	2	**Общо за група IV:**	**17**	**17**
4. Съоръжения			**V. Натрупана печалба (загуба) от м.г., в т.ч.**	360	411
5. Други	9	11	неразпределена печалба	360	411
6. Аванси и ДМА в процес на изграждане			непокрита загуба		
Общо за група II:	**49**	**53**	**Общо за група V:**	**360**	**411**
III. Дългосрочни финансови активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**36**	**49**
1. Акции и дялове в пр. от групата			**Общо за раздел А:**	**418**	**482**
2. Предоставени заеми на пр. групата					
3. Акции и дялове в асоциирани и см.пр.			**Б. Провизии и сходни задължения**		
4. Предоставени заеми на асоц. и см. пр.			1. Провизии за пенсии и други подобни		
5. Дългосрочни инвестиции			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
6. Други заеми			отсрочени данъци		
7. Изкупени собствени акции			3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група III:			**Общо за раздел Б:**		
IV. Отсрочени данъци					
Общо за раздел Б:	**49**	**53**			

В. Текущи активи			**В. Задължения**		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предпр.	54	14
1. Суровини и материали			до 1 година	54	14
2. Незавършено производство	42	52	над 1 година		
3. Продукция			2. Получени аванси, в т.ч.		8
4. Стоки	226	176	до 1 година		8
5. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	**268**	**228**	3. Задължения към доставчици	119	33
II. Вземания			до 1 година	119	33
1. От клиенти и доставчици, в т.ч.	152	142	над 1 година		
над 1 година			4. Задължения по полици, в т.ч.:		
2. От предприятия от групата, в т.ч.			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. От асоциирани и смес. предпр.			5. Задължения към предпр. от групата, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към асоц. и смес. пр., в т.ч.:		
Общо за група II:	**152**	**142**	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове на пр. от група			7. Задължения към персонала, в т.ч.:		
2. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	126	115	8. Осигурителни задължения, в т.ч.:		
в брой	116	110	до 1 година		
в безрочни сметки	10	5	над 1 година		
Общо за група IV:	**126**	**115**	9. Данъчни задължения, в т.ч.:	5	2
			до 1 година	5	2
Общо за раздел В:	**546**	**485**	над 1 година		
			10. Други задължения, в. т.ч.		
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.	**178**	**57**
			до 1 година	**178**	**57**
			над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**1**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**		
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**596**	**539**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**596**	**539**

Дата на съставяне: 18.03.2011

Съставител: /Теодора Кусева/

Ръководител: /Янко Мопев/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на " АКОРД ООД " , ЕИК 115088345 за 2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предх. година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено про-во	10	39	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	1001	1038
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	57	74	а) продукция	19	115
а) суровини и материали	28	50	б) стоки	979	905
б) външни услуги	29	24	в) услуги	3	18
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	58	69	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	50	58	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	9	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	11	4. Други приходи, в т.ч:	7	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от продажба на ДА	7	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	21	16	*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)*	1017	1038
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10	11	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	10	11	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	11	5	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.4.:	828	781	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) баланс. стойност на продадените активи	815	777	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с фина		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	974	979	в) положителни разлики от валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, признати като текущи активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от вал.курсове					
7. Разходи за лихви и други финанс. р-ди:	5	4			
а) разходи, свързани с предпр. от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	5	4			
8. Печалба от обичайна дейност	38	55	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9);	979	983	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	1017	1038
10. Счетов. Печалба	38	55	10. Счетов. загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата	2	6			
12. Други данъци, алтернат.на корп.					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	36	49	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1017	1038	***Всичко (Общо приходи + 11)***	***1017***	1038

дата: 18.03.2011

Съставител: /Теодора Кусева/

Ръководител: /Ивко Моисев/

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2010 г.

на АКОРД ООД ЕИК по БУЛСТАТ 115088345

Приложение № 5 към СС 1

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоц. ст-ст (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоц. амортиз. в края на периода (11+12-13)	Бал.ст-ст в края на периода (7 - 14)
	в нач. на пер.	пост. през пер.	излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в нач. на пер.	нач. през пер.	отп. през пер.	в кр.на пер. (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна д-ст															
2. Концесии, патенти, лицензи															
3. Търговска репутация															
4. Аванси и НМДА в изграждане															
Обща сума I:															
II. ДМА															
1. Земи и сгради, в т.ч.	53			53			53	13	1		14			14	39
земи	23			23			23								23
сгради	30			30			30	13	1		14			14	16
2.Машини, оборудване	13			13			13	11	1		12			12	1
3.Други	45	9	5	49			49	34	8	2	40			40	9
4. Аванси и ДМА в изграждане															
Обща сума II:	**111**	**9**	**5**	**115**			**115**	**58**	**10**	**2**	**66**			**66**	**49**

(хил. лв.)

а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни фин. актививи															
1. Акции и дялове в пр. от група															
2. Заеми на предпр. от група															
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предпр.															
4. Заеми на асоц. и смес. пр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I + II + III + IV)	**111**	**9**	**5**	**115**			**115**	**58**	**10**	**2**	**66**			**66**	**49**

Съставител: /Теодора Кусева/

Ръководител: /Янко Монев/

Пловдив Plovdiv

Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2010 г.

На "Акорд " ООД – гр. Пловдив, ЕИК 115088345

1.Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като ООД с решение 8842/18.09.1996 г. на Пловдивски окръжен съд. Капиталът е 100% частен. Дружеството е собственост на Янко Колев Монев и Дияна Бинева Найденова. Двамата съдружници притежават равни дялове от по 25 единици по 100лв. всеки дял.Те отговарят заедно и поотделно.

Предметът на дейност на дружеството е: търговия на едро с препарати за растителна защита, торове и семена, търговия на едро с резервни части на кари, рециклиране и ремонт на кари.За първата от тези дейности дружеството притежава разрешение № 0506 / 27.08.2008 г.

Средно списъчният състав на персонала за годината е 7 човека.

2.Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен от общото събрание на съдружниците. Решението е протоколирано с протокол №...../18.03.2011 г.

3.База за изготвяне на ГФО

3.1Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2010 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност.

База за изготвяне на ГФО са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България.

3.2.Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

3.3 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи,пасиви,приходи,разходи.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка,направена от ръководството.Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е намалило приходите си от продажби на рециклирани кари и ремонтни услуги на кари през 2010 г. спрямо 2009 г. поради свиване на пазара на произвежданите продукция и услуги, но като цяло приходите от продажби са запазени.Увеличени са и задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2009 г.Ръководсвото е взело мерки за увеличаване на приходите от продажба на семена и препарати за РЗ и е взело мерки за намаляване на разходите.На основание предприетите действия, ръководсвото счита,че изпълнява принципа на действащо предприятие.

4.Значими счетоводни политики

4.1.Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Когато не се касае за конкретно закупени СМЗ по определена поръчка , използваният метод на потребление е първа

входяща – първа изходяща.В края на годината СМЗ се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

- Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност.

4.2.База за разпределение на разходите

а)Дружеството класифицира разходите на следните групи:

- разходи за основната дейност – производствена : преки и непреки
- разходи за основната дейност – ремонтна : преки и непреки
- разходи за основната дейност – търговия

б)Дружеството произвежда продукция и извършва услуги по индивидуални поръчки и всяко изделие има своя специфика, поради което:

- преките разходи /за материали ,външни услуги/ се разпределят по изделия и поръчки за ремонти на база конкретни данни
- останалите разходи се разпределят на база на процентното отношение на нетните приходи от съответните дейностти – производствена, ремонтна и търговска към общата сума на нетните приходи от всички продажби, Не е приложена базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи, тъй като предприятието произвежда продукция по индивидуални поръчки.

в)Себестойността на продукцията (услугите) не включва финансови разходи и извънредни разходи.

г)Незавършеното производство и услуги се оценяват към 31.12 по себестойност.

4.3. Отчитане на ДМА

- ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването.
- Определен е стойностен праг на същественост 700. лв.
- Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.
- Срокът на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от ръководството и технически специалисти на предприятието.
- Използваният метод на амортизация е линейният. Използват се следните амортизационни норми: сгради – 4%; машини и оборудване – 30%;транспортни средства без автомобили – 10%; компютри – 50%; автомобили – 25%; други амортизируеми активи – 15%.

4.4.Нематериални активи

- Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят.
- Стойностният праг на същественост е от 700 лв.
- Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива.
- Използван метод на амортизация – линеен.

4.5. Отчитане на приходите

- Приходите от продажба на продукция и стоки се признават при прехвърляне на собствеността на купувача.
- Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от ръководството на база на проверка на извършената работа.

4.6. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс към 31.12.

4.7. Обезценка на вземанията

Съгласно СС към 31.12 се извършва преглед на вземанията и се предценява от ръководството дали съществуват условия за обезценка.

4.8. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на грешки и промени в счетоводната политика – чрез неразпределената печалба от минали години.

5.Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2 ДМА

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА към 31.12.2010 г.е 20 хил.лв., представена в следните групи: машини – 4 хил.лв., компютри – 6 хил.лв.,автомобили – 10 хил.лв.През 2010 г. не са консервирани ДМА. Придобит е нов ДМА –мотокар от собствено незавършено производство с отчетна стойност 9 хил.лв. и е продаден работен мотокар - ДМА с отчетна стойност 5 хил.лв.Стойността на ДМА с ограничения върху правото на ползване е 0 хил.лв.В баланса в група други ДМА са включени транспортно средство – работен мотокар с балансова стойност към 31.12.10 8 хил.лв, автомобил с балансова стойност към 31.12.10 1 хил.лв. и обзавеждане с балансова стойност към 31.12.10 0 хил.лв.

5.3 Стоково - материални запаси

Към датата на отчета не съществуват съществени разлики между балансовата стойност и пазарната цена на СМЗ.

5.4 Вземания

След направен преглед от ръководството на вземанията от клиенти е извършена обезценка в размер на 10 хил.лв.

Отписано е обезценено вземане в размер на 27 хил.лв.поради изтичане на давностния срок за погасяване.

5.5 Парични средства

Паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1.95583 лв. за евро.

5.6 Разходи за бъдещи периоди

Те включват разходите,които ще бъдат признати в следващи отчетни години и се състоят от застраховки автомобили и разход за издаване на разрешение за търговия с препарати за растителна защита, което важи за 5 години.

5.7 Основен капитал

Представен е в баланса по стойност,която съответства на съдебната регистрация

5.8 Резерви

Включват общи резерви – 16 хил.лв. и други резерви,формирани от реваloризация към 31.12.97 г. – 1 хил.лв.

5.9. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита неразпределени печалби от минали години 360 хил.лв.

5.10. Текущ а печалба (загуба)

Резултатът от 2010 г. е 38 хил. лв. печалба преди данъци и 36 хил. лв. печалба след данъци

5.11 Задължения

- Задълженията на дружеството включват: задължение за погасяване на овърдрафт към банка – 54 хил. лв.,задължения към доставчици за закупени стоки в размер на 119 хил.лв.

- Данъчните задължения представляват ДДС за м.12.2010 г.-5 хил.лв.

5.12 Разходи

- В разходите за външни услуги са включени и разходите за данъци,такси и др. – 1хил.лв.

- Към други разходи за оперативната дейност в ОПР са включени освен балансовата стойност на продадените активи - 813 хил.лв.стоки и 2 хил.лв. ДМА- мотокар и разходите за командировки – 3 хил.лв. и разходите за мостри – 9 хил.лв.
- Разходите за лихви за финансовата дейност се състоят от изплатени лихви по предоставен овърдрафт за 2010 г. – 3 хил.лв. Към други разходи за финансовата дейност са включени банковите такси и комисионни – 2хил.лв.

5.13 Приходи

Към приходите от продажби са включени:- приходите от продажба на продукция / рециклирани кари / - 19 хил.лв., приходите от продажба на стоки:рез.части кари,препарати Р3, семена, торове – 979 хил.лв., приходите от продажба на ремонти на кари – 3 хил.лв.

В перото Намаление на запасите от продукция и незавършено производство е включена следната сума: незавършени рециклирани кари - 10 хил.лв, като мотокар на стойност 9 хил.лв.е заприходен като ДМА.

5.14 Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 2 хил.лв.

6.Свързани лица

Отпуснатият овърдрафт е обезпечен с ипотека на личен жилищен имот на един от съдружниците.Във връзка с това е направен преглед и е отчетено, че не съществуват условия за регулиране на слабата капитализация.

7.Дивиденти

Съгласно решение на Общото събрание на съдружниците са начислени дивиденти : на 19.03.2010 г.в размер на 50000 лв. по 25000 лв.на всеки от съдружниците и на 17.11.2010 г. в размер на 50000 лв. по 25000 лв.на всеки от съдружниците.

Дата: 18.03.11 Съставител : / Т.Кусева / Ръководител: / Пл.Монев /