БАЛАНС

на *МОДУЛОР-М ЕООД*

адрес *България, гр. ХАСКОВО, УЛ. ОБОРИЩЕ 35*

към *31.12.2012*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	**0**	
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
	- земи	0	0
	- сгради	0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3	Съоръжения и други	0	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**0**	**0**
II.	**Премии от емисии**	**0**	**0**
III.	**Резерв от последващи оценки**	**0**	**0**
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	0	0
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	0	0
	- непокрита загуба	-1	0
	Общо за група V:	***-1***	***0***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	(1)	1
	Общо раздел А:	**-2**	**1**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0

	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	1	1
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	4
	- продукция	0	0
	- стоки	0	4
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	***1***	***5***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	0
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година		0
	Общо за група II:	***1***	***0***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	3	1
	- в брой	3	1
	- в безсрочни сметки (депозити)	0	0
	Общо за група IV:	***3***	***1***
	Общо за раздел В:	**5**	**6**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**0**	**0**
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**5**	**6**

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	5	0
	- до 1 година	5	0
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	2	5
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	1	0
	- до 1 година	1	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
	- до 1 година	1	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**7**	**5**
	- до 1 година	5	0
	- над 1 година	0	0
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**0**	**0**
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**5**	**6**

Дата:28.03.2013 г..

Съставител: Маргарита Велева

Ръководител: Мара Латева

„МОДУЛОР-М" ЕООД Modulor-M Ltd - BG ХАСКОВО

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *МОДУЛОР-М ЕООД*

адрес *България, гр. ХАСКОВО, УЛ. ОБОРИЩЕ 35*

за *01.01.2012-31.12.2012*

	Наименование на разходите	Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	0	0
	а) суровини и материали	0	0
	б) външни услуги	0	0
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	3	1
	а) разходи за възнаграждения	3	1
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0
	- осигуровки, свързани с пенсии		*0*
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
	- разходи за амортизация	*0*	*0*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	2	0
	а) балансова стойност на продадените активи	2	0
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**5**	**1**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**0**	**0**
8	Печалба от обичайна дейност	0	1
9	Извънредни разходи	0	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**5**	**1**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	1
11	Разходи за данъци от печалбата	0	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0	1
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**5**	**2**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4	2
	а) продукция	0	0
	б) стоки	3	2
	в) услуги	1	0
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансирания	*0*	*0*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**4**	**2**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	*0*	*0*
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	*0*	*0*
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	1	0
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**4**	**2**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	1	0
	Всичко (Общо приходи+11)	**5**	**2**

Дата:28.03.2013 г.

Съставител: Маргарита Велева

Ръководител: Мара Латева

„МОДУЛОР-М" ЕООД Modulor-M Ltd - BG ХАСКОВО

Наименование на предприятието:	**МОДУЛОР- М ЕООД**
Адрес за кореспонденция:	УЛ.ОБОРИЩЕ №35
БУЛСТАТ/ЕИК:	**201471363**
Период:	**01.01.2012** — **31.12.2012**

О П О В Е С Т Я В А Н И Я

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО
НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

РЪКОВОДИТЕЛ: М.ЛАТЕВА

СЪСТАВИТЕЛ: М.ВЕЛЕВА

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на „МОДУЛОР-М" ЕООД – Хасково

за 2012год.

1.Учредяване и регистрация: „Модулор-М" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър през 2011 г.

2.Активи

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни активи се третират тези, от които изгодата се черпи повече от 12 месеца.Прагът на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лева за 2012 год.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.Началните оперативни загуби,понесени преди активът да достигне планираната производителност,не се включват в цената на придобиване и се признават за текущ разход. ДМА които са създадени във фирмата се оценяват по себестойност.

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато се очаква икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващият актив.Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за ДМА се разделят на своите съставни части и всяка част се третира като самостоятелен актив.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба и обезценки.

Отчитане на амортизации

Начисляване на амортизациите на ДМА и ДНА е на база линейния метод и данъчно признатите амортизационни норми,съгласно чл.22 от ЗКПО по групи,както следва:

- сгради – 4%
- траспортни средства – 10%
- офис оборудване – 15%
- машини,съоръжения и оборудване – 30%
- компютърна техника и периферия – 50%

Начисляването на амортизацията започва от месеца,следващ месеца в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба независимо от причините за това.Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока за ползване на амортизируемия актив.При извеждане на амортизируем актив от употреба отчетената амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на активите.

Отчитане на материални запаси

Стоково - материалните запаси се оценяват по доставна цена.Отписването се извършва по метода на средно претеглената стойност,при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково – материален запас се определя от сбора на средно - претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните закупени през периода стоково – материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси – носители на тези стойности.Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.

3.Пасиви

Ведомостта за работната заплата се изготвя до 10-то число на месеца следващ предходния.Аванс срещу работна заплата не се изплаща.

4.Разходи

Разходите във фирмата се класифицират, на разходи за закупуване на стоково-материални запаси, разходи за извършени услуги, общопроизводствени разходи и други разходи.

Разходите за закупуване на стоково-материални запаси включват покупната цена, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите за доставка.Разходите за извършени услуги се водят аналитично за всяка отделна услуга – разходи за извършени ремонти,разходи по абонаментна поддръжка,разходи за интернет услуги и други разходи.В предвид невъзможността да бъдат ясно разграничени повечето от извършените разходи, към общите разходи се включват разходите за консумативи,телефони,ел.енергия,амортизации,работна заплата и осигуровки,интернет и др.Те се разпределят между основните продукти и услуги на база на предварително разработени коефициенти, които се определят от Ръководителя на фирмата за всяка отчетна година, свързани са със спецификата на дейността и икономическата обстановка на пазара.

5.Приходи

Критериите за признаване на приходи съгласно НСС 1 – Приходи се прилагат за група сделки едновременно.Поради спецификата наа дейността на фирмата – производство на лакове и бои, търговският ефект може да се установи, след като се отчете цялата поредица от сделки в края на отчетния период.

Текущите и авансовите плащания от клиентите са приход,ако не е налице критерият за признаване на приходи – приходът за всяка сделка се признава едновременно с извършените за нея разходи.

Приходът, свързан със сделка за услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставаянето на счетоводния баланс.

6.Счетоводни документи и документооборот

Счетоводната отчетност във фирмата се осъществява съгласно изискванията в ал.3 на чл.4 от Закона за счетоводство на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти,като се спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство. Информацията за осъществените стопански операции се отразява най-напред в първични или вторични счетоводни документи.Не се допуска да се съставят счетоводни статии и да се отразяват промени по счетоводните сметки в главната и спомагателните книги,ако няма надлежно оформени – според изискванията на Закона за счетоводство – документи.

7.Финансов отчет

Фирмата прилага двустранно счетоводно записване.

Финансовия отчет се изготвя за период от една календарна година.Неговите съставни части са:

1.Счетоводен баланс
2.Отчет за приходите и разходите
3.Отчет за паричните потоци
4.Отчет за собствения капитал
5.Справка за дълготрайните активи
6.Приложения

Счетоводният баланс,ОПР и отчетът за паричния поток съдържа и данни за предходния отчетен период.Отчетът за паричния поток представя паричните потоци през отчетния период, групирани по основна, инвестиционна и финисова дейност и е съставен по прекия метод.Той представя паричните потоци от различни видове сделки осъществени от фирмата, отразени в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период.

8.Годишната инвентаризация на активите и пасивите е извършена съгласно изискванията на ЗС.

9.Счетоводната политика на „Модулор-М"ЕООД е съобразена с разпоредбите на ЗС,НС и НСС.Използван е счетоводен продукт „Микроинвест", съобразен с нормативните изисквания на ЗС.