"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2009 г.

Представляващ:

Адевия Ахмедова

Съставител:

Нина Христова

гр./Провадия 02 март 2010 г.

Съдържание

ФОРМИ СЪГЛАСНО СС 1

1. Счетоводен баланс

2. Отчет за приходите и разходите

3. ОПР едностранен

4. Отчет за собствения капитал

5. Отчет за паричните потоци

6.Справка за дълготрайните активи

ПРИЛОЖЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ

Счетоводна политика

7. Материални запаси

8. Приложение разходи

10. Приложение приходи

12. Участия над 20%

13. Приложение Персонал

14. Приложение Персонал II

15. Приложения капитал

16. Приложение Задължения

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД
Към 31.12.2009 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. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи	-		**II. Премии от емисии**	-	
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		-	*Общо за група IV:*	-	-
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	7	7
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(6)	
3. Съоръжения и други			*Общо за група V:*	*1*	*7*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(8)	(6)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(2)	6
Общо за група II:	-	-	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	-	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	4	9	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	12	1
- продукция			- до 1 година	12	1
- стоки	4	9	- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.	-	-
Общо за група I:	*4*	*9*	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година	-	
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	3	2
Общо за група II:	-	-	- до 1 година	3	2
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			Задължения към персонала, в т.ч.:	2	1

2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	2	1
3. Други инвестиции			- над 1 година	-	
Общо за група III:	-	-	Осигурителни задължения, в т.ч.	1	-
			- до 1 година	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	
- в брой	9		Данъчни задължения	-	-
- безсрочни сметки (депозити)			- до 1 година		
Общо за група IV:	9	-	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	15	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	13	9	- до 1 година	15	3
			- над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	13	9	**СУМА НА ПАСИВА**	13	9

Дата на съставяне:
гр./Провадия 02 март 2010 г.

Съставител: **Нина Христова**

Ръководител: **Адевия Ахмедова**

ПОЛЕКС ПАРКЕТ ЕООД ПРОВАДИЯ

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	73	49
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	16	12	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки	73	49
б) външни услуги	16	12	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	20	17	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
а) разходи за възнаграждения	17	14	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3	**4. Други приходи, в т.ч.:**		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	*Общо приходи от оперативната дейност*	73	49
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		-	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			**6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	45	26	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**		-
а) балансова стойност на продадени активи	45	26	а) приходи от предприятия от група		
б)други разходи			б) приходи от лихви		
Общо разходи за оперативната дейност	81	55			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			*Общо финансови приходи*	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	-			
разходи за лихви					
други финансови разходи					
Общо финансови разходи	-	-			
Общо разходи за обичайната дейност	81	55	*Общо приходи от обичайната дейност*	73	49
8. Печалба от обичайната дейност	-	-	**8. Загуба от обичайната дейност**	8	6
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо разходи	81	55	*Общо приходи*	73	49
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-	**10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	8	6
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	-	-	**11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	8	6
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	81	55	**Всичко (Общо приходи + 11)**	81	55

Дата на съставяне:
гр./Провадия 02 март 2010 г.

Съставител: **Нина Христова**

Ръководител: **Адевия Ахмедова**

"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ПРОВАДИЯ ЕООД

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД
За 2009 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	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							7	(6)		6
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	7	(6)	-	6
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										(8)	(8)
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	7	(6)	(8)	(2)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	7	(6)	(8)	(2)

Дата на съставяне:
гр./Провадия 02 март 2010 г.

Съставител:
Нина Христова

Ръководител:
Адевия Ахмедова

"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД ПРОВАДИЯ

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД
За 2009 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	77	49	28	49	46	3
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		19	(19)	1	18	(17)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност			-	1		1
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*77*	*68*	*9*	*51*	*64*	*(13)*
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	77	68	9	51	64	(13)
Д.	Парични средства в началото на периода			-			13
Е.	**Парични средства в края на периода**			9			-

Дата:
гр./Провадия 02 март 2010 г.

Съставител:
Нина Христова

Ръководител:
Адевия Ахмедова

"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД ПРОВАДИЯ

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2009 година

"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД

(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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи			-	-			-				-			-	-
- сгради				-			-				-			-	-
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3. Съоръжения и други				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
														-	-
IV. Отсрочени данъци				-			-				-				
														-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дата на съставяне:
гр./Провадия 02 март 2010 г.

Съставител:
Нина Христова

Ръководител:
Адевия Ахмедова

"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ПРОВАДИЯ ЕООД

УТВЪРЖДАВАМ
РЪКОВОДИТЕЛ:_____



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на ПОЛЕКС ПАРКЕТ ЕООД , БУЛСТАТ 103915470

в сила от 01,01,2009 год.

<u>База за изготвяне на финансовия отчет</u>

Финансовият отчет на ПОЛЕКС ПАРКЕТ ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005г., изменени и допълнени с ПМС № 251/17.10.2007г.,в сила от 01.01.2008 г.
Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство при съблюдаване на принципа за действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

1) Текущо начисляване;
2) Действащо предприятие;
3) Предпазливост;
4) Съпоставимост между приходите и разходите;
5) Предимство на съдържанието пред формата;
6) Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7) Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

1.2. Дружеството осъществява счетоводството на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставяне на документите съгласно действащото законодателство.

1.3. Прилагат се следните изисквания към информацията, представена във финансовия отчет:

- разбираемост;
- уместност;
- надеждност;
- сравнимост.

1.4. С цел вярно и честно представяне на финансовото и имуществено състояние на дружеството не се извършва компенсиране на сумите между статиите на актива и пасива на баланса, както и статиите на прихода и разхода от отчета за приходите и разходите.
1.5. Сравнителната информация се посочва във финансовия отчет по начина, по който е била посочена в отчета от предходната година. Когато класифицирането на статиите във финансовия отчет е претърпяло промени, същата се преобразува в съответствие с промените.
1.6. Неразделна част от счетоводната политика са вътрешните актове, свързани със спецификата на дейността: индивидуален сметкоплан, правилника за документооборота, правилника за инвентаризациите, вътрешни решения, заповеди и други.
1.7. Инвентаризация на активите и пасивите на дружеството се извършва през всеки отчетен период с цел достоверното им представяне в годишния финансов отчет. Инвентаризациите се извършват съгласно чл.22 от Закона за счетоводството и Правилника за извършване на инвентаризациите в дружеството.
1.8. За определяне вида и формата на счетоводните документи се спазват разпоредбите на глава втора на Закона за счетоводството. За документиране на стопанската дейност и движението на имуществото на дружеството се използват типовите счетоводни документи, утвърдени с Правилника за документооборота.
1.9. За осигуряване на доказателствена сила на счетоводните записвания не се допуска да се съставят счетоводни статии и да се отразяват промени по счетоводните сметки, ако не са обосновани със счетоводен документ или счетоводна справка. В случаите, когато липсват първични счетоводни документи за отразяване на определен вид стопанска операция се съставят вътрешни такива за нуждите на дружеството, но същите трябва да съдържат изискуемите се с чл. 7 от Закона за счетоводството реквизити.

2. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ /ДМА/
Дружеството няма ДМА.
3. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ /НМА/
Дружеството нява НМА
4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ /МЗ/
4.1. МЗ се оценяват по по-ниската от доставната цена и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита в текущите разходи за дейността.
4.2. В доставната стойност на МЗ се включват:
4.2.1. Всички разходи по закупуването, в т.ч. покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, транспортните разходи, товаро-разтоварната дейност, монтажа и пробната експлоатация, без търговската отстъпка и складовите разходи.
4.3. При потребление МЗ се отписват по метода "средно претеглена стойност". Всеки разход се осчетоводява на база предвидените в Правилника за документооборота документи по направление на разхода, съгласно разработения индивидуален сметкоплан.
4.4. За упражняване на вътрешен контрол и с оглед опазване на имуществото, за някои видове МЗ, в т,ч. изписаните активи под стойностния праг, може да се осигури задбалансово отчитане според това дали тяхната стойност е съществена за групата на МЗ, както и в зависимост от полезния им срок.

5. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ
5.1. Търговските вземания, като вид финансов актив, се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие се отчитат по себестойност намалена с евентуална загуба от обезценка.
5.2. Обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценка е разликата между балансовата и

възстановимата стойност на вземането. Същата се отчита като текущ разход за периода. Условия за обезценка: просрочие над 1 година – 50%, над 2 години – 100% обезценка при непотвърдени салда при годишната инвентаризация.

5.3. Дружеството е определило следните критерии за класификация на вземанията, като такива, подлежащи на обезценка:

- изтекъл срок на погасяване;
- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;
- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

5.4. Като краткосрочни се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

5.5. Когато клиента се явява и като доставчик може да се извършва прихващане на вземания и задължения с двустранен протокол.

5.6. При завеждане на дело към неизправни длъжници, след получаване на копието от исковата молба вземането се прехвърля към съдебни вземания. Съдебните и присъдени вземания се отчитат отделно по контрагенти, физически и юридически лица, възникване на вземането и стойност. Периодично счетоводството събира информация за състоянието на заведените съдебни дела. Направените разходи по съдебните дела се отчитат отделно по видове, контрагенти и стойност с оглед изискуемост на същите.

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

6.1. Паричните средства включват паричните наличности в брой и в банки, съответно в лева и във валута, както и паричните еквиваленти, каквито са високоликвидните лесно обратими в пари краткосрочни инвестиции, съдържащи незначителен риск от промяна в стойността им.

6.2. Дружеството използва българския лев (лева) за отчетна валута.

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

7.1. В секцията "Собствен капитал" на баланса се включват:

1) Целият размер на регистрирания основен капитал на дружеството, съгласно изискванията на Търговския закон. В случай на записан, но невнесен капитал, сумата на същия се посочва като отделно перо – положителна величина в актива на баланса, а не като коректив на записания /регистрирания/ основен капитал;
2) Резервите на дружеството – преоценъчни, законови и други.
3) Натрупаните неразпределени печалби или непокрити загуби от минали години;
4) Отчетеният финансов резултат за текущата година – печалба или загуба.

7.2. Промените в основния капитал се отчитат само след представяне в счетоводството на излязло съдебно решение и вписване на промяната в Търговския регистър.

7.3. Законовите резерви се отчитат в съответствие с Търговския закон и устава на дружеството.

7.4. Остатъкът от неразпределената печалба се разпределя и съответно загубата се покрива съгласно решение на Общото събрание при приемане на годишния финансов отчет.

8. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

8.1. Търговските задължения представляват задължения към доставчици, кредитори, персонал (вкл. за неизползван отпуск), данъчни и други задължения. Те се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието, за които се прилагат посочените в т.14 правила за първоначално и последващо оценяване.

8.2. За отчитане на задълженията към доставчици и разни кредитори се използват определените сметки от индивидуалния сметкоплан с организиране на аналитично отчитане по контрагенти, възникване на задължението и стойност.
8.3. Задълженията към персонала са по повод на минал труд, положен от наетия персонал и следващите се задължения за осигурителни вноски, изискуеми от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 същите включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани /компенсируеми/ отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на персонала в замяна на труда му през изминалия отчетен период.
8.4. Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представят са по стойности съгласно правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци се начислявт дължимите лихви за забава.

9. РАЗХОДИ

9.1. Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи /материали, външни услуги, амортизации, персонал, осигуровки, данъци и такси, провизии, обезценки, други разходи/ и след това ги отнася по функционално предназначение, с цел идентифициране размера на разходите по направления, обекти и дейности. Отчетността на разходите се организира посредством разгърната аналитичност по статии и пера, предоставяща необходимата информация за анализ, вътрешен контрол и вземане на управленски решения.
9.2. Разходите се признават на базата на пряка връзка между извършените разходи и реализираните приходи, т.е. при спазване на принципа за съпоставимост на разходите и приходите, обхващащ едновременно и комбинирано признаване на приходи и разходи, които се явяват в резултат от едни и същи сделки, събития и операции.
9.3. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото за плащане.
9.4. Като отделна статия "Разходи за данъци от печалбата" в ОПР се посочват текущият и отсрочените данъци от печалбата, определени по реда на СС 12.

10. ПРИХОДИ

10.1. Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности, в т.ч. приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други продажби.
10.1.1. Приходите от продажба на продукция и стоки се признават когато дружеството ги продаде на клиента, клиентът ги приеме и събираемостта на произтичащото от сделката вземане е разумно гарантирана. Горното означава че значителни рискове и облаги свързани със собствеността на продукцията и стоките са прехвърлени на купувача.
10.1.2. Приходите, свързани със сделки за 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 се оцени надеждно.
10.1.3. Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Същите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
10.1.4. Приходите се признават, когато е възможно дружеството да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно.
10.1.5. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи съгласно принципа на съпоставимост между приходите и разходите.
10.1.6. Приходите включват фактурираната сума на продадените стоки и услуги, нетно от данък добавена стойност (ДДС), отстъпки и след елиминиране на вътрешно-груповите

обороти в случаите на консолидация. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или на подлежащото на получаване плащане или възнаграждение.

10.1.7. Когато възникне несигурност около събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

11. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

11.1. Съставните части на финансовия отчет са:

1) Счетоводен баланс /двустранна форма/, който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството, като информацията за тях е систематизирана в раздели, групи и статии. /Приложение № 1 към СС 1/;
2) Отчет за приходите и разходите /двустранна форма/, отразяващ приходите и разходите за отчетния период, класифицирани според тяхната същност, като информацията за тях е систематизирана в раздели и статии. /Приложение № 2 към СС 1/;
3) Отчет за собствения капитал, който представя изменението на същия между датите на два счетоводни баланса, показващо увеличението или намалението на нетните активи на дружеството през периода. Прилага се колонния формат, при който се осъществява равнение на началните и крайните салда за всеки елемент от собствения капитал. /Приложение № 4 към СС 1/;
4) Отчет за паричните потоци, представящ паричните потоци на дружеството през отчетния период, групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност, чрез прекия метод , при съблюдаване изискванията на СС 7;
5) Приложение, представящо информация за приложената счетоводна политика при съставянето на финансовия отчет и съдържащо задължителните оповестявания, изискуеми от Закона за счетоводството и Счетоводните стандарти, както и допълнителна съществена информация, която не е представена в другите съставни части на отчета, но чието оповестяване е необходимо с оглед вярното и честно представяне на имущественото и финансово състояние на дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

11.2. При изготвяне на годишния финансов отчет се прилагат указанията и разпоредбите на СС 1, а информацията се извлича от счетоводните регистри – оборотна ведомост и главна книга при строго съблюдаване на равнението и връзката между синтетичната и аналичитна отчетност на база всеобхватното хронологично регистриране на стопанските операции.

11.3. Сравнителната информация в ГФО се представя за един отчетен период и вкючва предходната финансова година. Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

11.4. Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до посочените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода /така например оценка на полезния живот на нетекущите активи, размера на обезценката, на призната провизия, на оценката по справедлива стойност и т.н./ Приблизителните стойности подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират или са в резултат на натрупания опит и професионализъм на ръководството при оформянето на разумни преценки.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Настоящата счетоводна политика е неразделна част от вътрешните нормативни документи за управление на дружеството. Тя е съобразена с действащото законодателство и извършените промени на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2009 г.

ИЗГОТВИЛ :
Нина Христова _____

Приложение Материални запаси

Материални запаси	Отчетна ст-ст на СМЗ представени по нетна реализируема стойност	Намаление до нетна реализируема стойност, отчетено като разход	Възстановени намаления на отчетната ст-ст, отчетени като приход	Обстоятелства, довели до увеличение/намаление
1. Суровини и материали				
2. Незавършено производство				
3. Продукция и стоки в т.ч.:	4	-	-	
- продукция				
- стоки	4			
Общо материални запаси	4	-	-	

Подписано от името на:
"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД

Представляващ:
Адевия Ахмедова

ПОЛЕКС ПАРКЕТ ПРОВАДИЯ ЕООД

гр./Провадия 02 март 2010 г.

Съставител:
Нина Христова

Приложение Разходи

ПОЛЕКС ПАРКЕТ ЕООД

(в хил.лв.)

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2009	Годината приключваща на 31.12.2008
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали за производство		
Спомагателни материали		
Ел.енергия		
текуща поддръка машини		
матер.р-ди за реклама		
други		
Всичко разходи за материали:	-	-
Разходи за външни услуги:		
Подизпълнители		
наеми	15	12
Консултански и други договори		
разходи по охрана на труда		
банскови такси		
превози		
застраховки		
реклама		
данък сгради, такса смет, държавни такси		
други	1	
Всичко разходи за външни услуги:	*16*	*12*
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Производствени дълготрайни материални активи		
в т.ч. Обезценка		
Административни дълготрайни материални активи		
в т.ч. Обезценка		
Производствени дълготрайни нематериални активи		
в т.ч. Обезценка		
Административни дълготрайни нематериални активи		
в т.ч. Обезценка		
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:		
- материални запаси		
- вземания		
Всичко разходи за амортизации:	-	-
Разходи за персонала:		
Производствен персонал в т.ч.:	**20**	**17**
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Административен персонал в т.ч.:		
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Членове на органите на управление в т.ч.:		
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	*20*	*17*
Други разходи		
Разходи за командировки		
Разходи представителни		
Разходи за брак		
Провизии		

Балансова стойност на продадените активи в т.ч.:	45	26
- дълготрайни активи		
- стоки	45	26
- материали		
Други разходи		
Всичко други разходи:	***45***	***26***
Суми с корективен характер		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Всичко суми с корективен характер	-	-
Общо разходи за оперативна дейност	***81***	***55***
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	-	

Подписано от името на:
"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД

Представляващ:
Адевия Ахмедова

гр./Провадия 02 март 2010 г.

Съставител:
Нина Христова

Приложение Приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2009	Годината приключваща на 31.12.2008
Приходи от продажби		
Продажби на продукция		
Продажби на стоки	73	49
Услуги		
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги		
Други приходи	-	-
в т.ч. от продажба на ДМА		
в. т.ч от продажба на материали		
в. т.ч от наеми		
в т.ч. от възстановени обезценки		
в.т.ч. от отписани задължения		
в т.ч от финансирания		
Всичко приходи от продажби:	*73*	*49*
Суми с корективен характер		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Всичко суми с корективен характер:	-	-
Общо приходи от оперативна дейност:	*73*	*49*
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.	-	-

Подписано от името на:
"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД

Представляващ:
Адевия Ахмедова

гр./Провадия 02 март 2010 г.

Съставител:
Нина Христова

Приложение основен капитал

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2009				2008			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
АДЕВИЯ ВЕЛИЕВА АХМЕДОВА	100	5 000	5 000	100	1	5 000	5 000	100
Общо:	100	5 000	5 000	100	1	5 000	5 000	100

Подписано от името на:
"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД

гр./Провадия 02 март 2010 г.

Представляващ:
Адевия Ахмедова

"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ПРОВАДИЯ ЕООД

Съставител:
Нина Христова

Приложение Задължения

(в хил.лв.)

В. Задължения от счетоводния баланс дължими и изискуеми след повече от 5 години:	2 009	2 008
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите		
2. Задължения към финансови предприятия		
3. Получени аванси		
4. Задължения към доставчици		
5. Задължения по полици		
6. Задължения към предприятия от група		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
8. Други задължения, в т.ч.:		
- към персонала		
- осигурителни задължения		
- данъчни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	-	-

В. Задължения от счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения:	2 009	2 008	Естество и форма на обезпечението
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите			
2. Задължения към финансови предприятия			
3. Получени аванси			
4. Задължения към доставчици	12	1	
5. Задължения по полици			
6. Задължения към предприятия от група			
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
8. Други задължения, в т.ч.:	3	2	
- към персонала	2	1	
- осигурителни задължения	1	1	
- данъчни задължения			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	15	3	

Подписано от името на:
"ПОЛЕКС ПАРКЕТ" ЕООД

гр./Провадия 02 март 2010 г.

Представляващи: **Адевия Ахмедова**

Съставител: **Нина Христова**

Обратно към съдържание

13. Средносписъчен брой на персонала: ПОЛЕКС ПАРКЕТ ЕООД

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	200X г.	200X-1 г.
работнищци	4	3
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо:	4	3

13.1. Краткосрочни доходи на персонала

13.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
Административен персонал, в т.ч.:	**0**	**0**
Възнаграждения		
Осигуровки		
Членове на органи на управление, в т.ч.:	**0**	**0**
Възнаграждения		
Осигуровки		
.....(други категории персонал), в т.ч.	**20**	**17**
Възнаграждения	17	14
Осигуровки	3	3
Общо:	**20**	**17**

13.1.2. Неизплатени доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
Административен персонал		
Членове на органи на управление		
.....(други категории персонал)		
Общо:	**0**	**0**

13.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск

Задължения за компенсируеми отсъствия	Сума (хил.лв.) (брой)	
	200X г.	200X-1 г.
В началото на периода		
Начислени		
Изплатени		
Преизчисления		
В края на периода:	**0**	**0**

Подписано от името на ПОЛЕКС ПАРКЕТ ЕООД

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ.....
А.Ахмедова

Съставител .....
Н.Михалева

ПОЛЕКС ПАРКЕТ ПРОВАДИЯ ЕООД

Обратно към съдържание

16.1. Търговски и други задължения

Задължения	200X г.			200X-1 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г.	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни зами						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори						
III. Получени аванси от клиенти:						
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица						
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. За корпоративен данък						
2. За данък върху добавената стойност						
3. За други данъци						
5. ..... (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	**2**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**
1. За възнаграждения	2			1		
2. За компенсируеми отсъствия						

VII. Задължения за дивиденти						
XII. Други задължения, в т.ч.		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
юред.лица						
доп.вноски съдружници						
Всичко сума на задълженията	**2**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**

Подписано от ПОЛЕКС ПАРКЕТ ЕООД
Представляващ .....
/А.Ахмедова/
Съставител.....
/Н.Христова/

ПОЛЕКС ПАРКЕТ ПРОВАДИЯ ЕООД