ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "КУАТРО ПРОПЪРТИС" ЕООД

за годината приключваща на 31.12.2011

А.Общи сведения

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "КУАТРО ПРОПЪРТИС" ЕООД, с адрес на управление гр.София, ул."ЦАР ИВАН ШИШМАН" №8 и с ЕИК по БУЛСТАТ 131391530

Годишният финансов отчет е съставен в български лева, като статиите са представени в хиляди български лева.

Дата на изготвяне: 22.03.2012г. Съставител на годишния финансов отчет е Татяна Петрова – Управител на фирма "ФИС - финанси и счетоводство" ООД.Отчетът е подписан от Румяна Кинкина – Управител.

Годишният финансов отчет не подлежи на независим финансов одит.

Б.СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование:"Куатро пропъртис" ЕООД

Държава на регистрация на предприятието:Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул."Иван Шишман" №8

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Собственост: „Куатро пропъртис" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 3001 от 2005 г. Дружеството се управлява от Общото събрание на съдружниците и управителя Румяна Кинкина. Към 31.12.2011 г. разпределението на капитала между съдружниците е следното:

Съдружник	Стойност	Внесен капитал	Относителен дял
„МИМЕ" ЕООД	5000	5000	100%
ОБЩО:	**5000**	**5000**	**100.00**

Дейността, осъществявана през 2011г. от дружеството не се различава от тази през 2010г., а именно: строителство, търговия, стопанисване и управление на недвижими имоти, както и всички други дейности не забранени от закона .

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период.

III.Приложени счетоводни политики

1. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет. Обезценката на вземанията се отчита в съответствие със СС 32" Финансови инструменти".

2. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г.

3.Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация.

4.Промени в счетоводната политика и корекция на грешки извършени през 2011 г

Дружеството е приело счетоводната политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8 "Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика" През 2011 г. не са установени фундаментални грешки, както и не е извършвана промяна на счетоводната политика.

5. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви. Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителният курс на БНБ към 31.12.2011 г.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

6. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Текущият данък се определя въз основа на данъчната печалба за периода като се прилага ефективна данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода , в който те ще се реализират или погасят.

7. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на съответните счетоводни стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи. В дружеството няма обезценени активи.

8.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделките между свързани лица представялват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

9.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва: печалбата или загубата от обичайната дейност и извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се докладва общата сума на всички извънредни статии.

10. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

11.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера им.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

12.Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информацията за паричните потоци, като съставя Отчета за паричните потоци по прекия метод в съответствие с изискванията на СС 7"Отчети за паричните потоци". Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:основна дейност, инвестиционна дейност и финансова дейност. Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай. Паричните потоци от лихви , дивиденти и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от конкретния случай. Паричните потоци, свързани с платени и/или възстановени данъци от печалбата (корпоративни данъци), се представят отделно.Те се отнасят към категорията на паричните потоци от основна дейност, освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.

13. Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал
Общият ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

В. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "КУАТРО ПРОПЪРТИС"ЕООД за годината , приключваща на 31.12.2011

1.Дълготрайни материални активи:

Информацията за движението на дълготрайните материални активи е представена в приложение № 5 към СС 1.

Към 31.12.2011 г. балансовата стойност на дълготрайните активи е 32 хил. лв.

2.Вземания

Към 31.12.2011г. дружеството има вземания в размер на 37 хил. лв.

3. Парични средства

Паричните средства на предприятието включват парични средства в левове и евро, от тях в банкови сметки в лева и евро 154 хил. лв. Левовата равностойност на паричните средства в евро е 112 хил. лв.

4.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството е основен капитал, представен по номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация .Към 31.12.2011 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв.

5.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Финансовият резултат за 2011 г. е счетоводна печалба в размер на 37 хил.лв. След приспадане на загуба от предходни години дружеството не дължи корпоративен данък за 2011 г.

Собственият капитал към 31.12.2011г. е 113 хил.лв.

6, Задължения

В статията други задължения е отразен получен заем от МИМЕ ЕООД в размер на 131 х. лв., както и задължения по договор за цесия и договор за покупко-продажба на дялове от капитала на Елиско ООД – В ликвидация в размер на 13 хил. лв.

7. Разходи

През 2011 г. предприятието е извършило разходи за дейността в размер на 3 хил. лв.

8.Приходи

През 2011 г. дружеството има реализирани приходи от обичайна дейност в размер на 18 хил. лв., както и финансови приходи в размер на 22 х. лв.

Съставител: **Управител:**

/ТАТЯНА НЕНЧОВА ПЕТРОВА/ **/РУМЯНА ТОДОРОВА КИНКИНА/**

Дата: 22.03.2012 г.