

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Паркинг и Анти-паркинг" ООД 201745586

към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1	
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии,			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:	0		3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	0	
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразмислена печалба		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	0	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група II:	0		Общо за раздел А:	1	
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	
номинална стойност в хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:	0		над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	
Общо за раздел Б:	0		до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0		4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	0	
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	
Общо за група I:	0		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.:	0	
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:			8. Други задължения, в т. ч.:	0	
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:	0		над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	0	
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0		над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	1		- данъчни задължения, в т. ч.:	0	
- в брой			до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1		над 1 година		
Общо за група IV:	1		Общо за раздел В, в т. ч.:	0	
Общо за раздел В:	1		до 1 година	0	
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1	

Дата на съставяне:

17.03.2012

Ръководител: Виктор Романов Христов

Съставител: Христофор Николов Калдаръмов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Паркинг и Анти-паркинг" ООД

ЕИК: 201745586

01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	0	0	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0	0	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 и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	0	0	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	0	0	Всичко (Общо приходи + 11)	0	0

Дата на съставяне

17.03.2012

Ръководител: Виктор Романов Христов

Съставител: Христофор Николов Калдаръмов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на: "Паркинг и Анти-паркинг" ООД

ЕИК: 201745586

за периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	1	2	4	5
А. Парични потоци от основна дейност				
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти				
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6. Плащания при разпределения на печалби				
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата				
8. Други парични потоци от основна дейност				
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	0	0	0
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, дивиденди 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)	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност				
1. Парични потоци от смятане и обратно изкупуване на ценни книжа	1		1	
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, дивиденди 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)	1	0	1	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1	0	1	0
Д. Парични средства в началото на периода				
Е. Парични средства в края на периода			1	0

Дата на съставяне: 17.03.2012

Ръководител: Виктор Романов Христов

Съставител: Христофор Николов Калдаръмов

Паркинг и Анти-паркинг ООД

София



София

Parking & Anti-parking Ltd

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕИК: 201745586

на "Паркинг и Анти-паркинг" ООД

към 31.12.2011 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		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1										1
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период											0
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1

Ръководител: Виктор Романов Христов

Паркинг и Анти-паркинг ООД
София



Parking & Anti-parking Ltd

Дата на съставяне:

17.03.2012

Съставител: Христофор Николов Калдаръмов

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на "Паркинг и Анти-паркинг" ООД

2011 година

I. Сведения за правната регистрация и собствеността на капитала.

Търговско дружество "Паркинг и Анти-паркинг" ООД, гр. София е регистрирано през 2011 година като Дружество с ограничена отговорност 100% частна собственост. Дружественият капитал от 600 лева към края на 2011 г. е собственост на 4 лица и е разделен в 12 /дванадесет/ единични дяла, всеки с номинална стойност по 50 /петдесет/ лева. Дружеството има предмет на основна дейност „проектиране и изработка на паркинг и анти-паркинг системи“.

II. Принципи на счетоводната политика на дружеството.

Дружеството организира и осъществява счетоводното отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, търговско и данъчно. Счетоводната политика следва:

- принципите, определени в Закона за счетоводството (ЗС);
- изискванията, определени в ЗС и в счетоводните стандарти (СС);
- вътрешните нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

В счетоводната политика се прилагат съвкупност от принципи регламентирани в чл. 4 от ЗС:

- текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – дружеството е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще;
- предпазливост – с цел получаване на действителен финансов резултат, предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат при третиране на стопанските операции;
- достоверно представяне на резултатите и финансовото състояние на дружеството;
- предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка /дейност/ се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството е отчело приходи за тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- сравнимост на информацията – запазване по възможност на прилаганата счетоводната политика с цел постигане на съпоставимост на финансовите показатели;
- уместност и разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема и необходимо достатъчна за вземане на решение от ползвателите на отчета.

III. Елементи на счетоводната политика.

1. Счетоводен баланс.

1.1. Дълготрайни материални и нематериални активи (ДМА и ДНА). Възприетият подход при представяне на ДМА в баланса е те да отговарят на определението за ДМА съгласно т. 3.1. от СС 16. Стойностният праг на същественост на актива, след който последния се завежда като дълготраен, е прието да бъде 700 лв.

1.1.1. Първоначална оценка: първоначално всеки ДА е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи или по **себестойност** ако той е собствено производство.

1.1.2. Последващи разходи: с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

1.1.3. Оценка след първоначалното признаване: дружеството е приело препоръчителния подход. След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и нематериален актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. В края на годината се прави проверка за обезценка на ДА и при необходимост ДА се преоценява съгласно принципите заложи в СС 36.

1.1.4. Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи: ДА се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

1.2. Амортизации: дружеството е избрало да следва утвърдените в СС 4 правила и е приело да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод като счетоводните амортизационни норми са равни на тези за данъчни цели. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като дружеството не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност. Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив. Различава следните седем категории амортизируеми ДА:

- категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии;
- категория II - машини, производствено оборудване, апаратура;
- категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти;
- категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони;
- категория V - автомобили;
- категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение;
- категория VII - всички останали амортизируеми активи.

Категория активи	Годишна данъчна амортизационна норма (%)	Срок в месеци
Категория I	4	300
Категория II	30	40
Категория III	10	120
Категория IV	50	24
Категория V	25	48
Категория VI	100/години на правното ограничение Годишната норма не може да превишава 33 1/3	
Категория VII	15	80

1.3. Финансови дълготрайни активи.

Инвестициите се оценяват в баланса по себестойност съгласно СС 28. Инвестицията подлежи на преглед за обезценка, ако съществуват условия, при които инвестицията е намалила стойността си, съгласно СС 36. Всяка възникнала загуба от обезценка се признава като намаление на стойността на инвестицията и се отразява в отчета за приходите и разходите през периода на възникване. Дружеството към края на 2011 няма дялове и участия в други предприятия, няма и инвестиционни имоти.

1.4. Материални запаси: краткотрайни материални активи под формата на материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в операционния процес или директна продажба и продукция създадена в самото дружество в резултат на операционния процес, която е предназначена за продажба.

1.4.1. Придобиване и изписване: материалните запаси се завеждат по цена на придобиване. Разходите по придобиване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

1.4.2. Материалните запаси при тяхното потребление се отписват по методите, както следва:

- основните материали по "конкретно определена стойност";
- спомагателните материали, резервните части, и материалите от групата "други" – "конкретно определена стойност";
- горивните материали - по "средно претеглена цена".

В стойността на стоково-материалните запаси не се включват следните разходи:

- а) за издръжка на складовете;
- б) административните разходи, които не са свързани с довеждането на стоково-материалните запаси до сегашното им място и състояние;
- в) разходите за продажбата.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

1.5. Парични средства.

Паричните средства и еквиваленти, включват: касови наличности и депозити на виждане (разплащателни и други текущи сметки) и се отчитат съгласно СС 7. Оповестяват се касовите лимити в лева и чуждестранна валута. Текущата оценка на вземанията и задълженията в чуждестранна валута се извършва ежемесечно по централния курс на БНБ за последния работен ден от месеца.

1.6. Търговски и други вземания.

Вземанията се класифицират условно на три групи:

- текущи – вземания, които са погасени до датата на изготвяне на баланса.

Контрагентът е надежден и дружеството не очаква проблеми със събирането им. Срок най-много до 1 година.

- просрочени – над една година;
- несъбираеми – вземания, които са просрочени над 5 години и се отписват от баланса.

1.7. Доходи на персонала: доходи, за които персоналът е положил труд и са изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода. Ведомостите за заплати на персонала се изготвят веднъж месечно – /на 15-то число/ и се изплащат в брой на всички служители. Всички осигурителни вноски и ДОД се внасят по бюджетни сметки в деня на изплащане на заплатите.

1.8. Валутни активи и пасиви на дружеството - няма.

2. Отчет за приходите и разходите.

2.1. Приходи: от продажби на стока – след фактурирането ѝ на клиентите, а останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на СС 18. Приходите се отчитат като приходи от дейността (от продажби на продукция, стоки и приходи от други продажби), финансови приходи и извънредни приходи.

Приходите включват brutните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на дружеството. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които дружеството получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

2.2. Разходи: отчитат се като разходи за дейността по икономически елементи (материали, външни услуги, амортизации, възнаграждения, осигуровки и други), финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

В статия "Балансова стойност на продадените активи (без продукция)" се посочва стойността на продадените активи, като: материали и дълготрайни материални активи.

В статия "Данъци от печалбата" се посочват данъчните задължения за данък върху печалбата и данък за общините, установени по данъчна декларация, както и намаляемите данъчни разлики.

Дружеството е възприело и прилага принципа на начисляване на разходите, при спазване на принципа на съпоставимост между приходи и разходи.

В разходите за лихви са включени: лихви по банкови кредити, лихви по кредити от свързани лица и лихви по лизингови договори.

3. Данъчно третиране.

Облагаемата печалба се определя по реда на чл. 23, ал. 2 и 3 от ЗКПО. Данъците върху печалбата за годината биват текущи и отсрочени. В отчета за приходи и разходи като разход за данък намират отражение текущият разход за данък (начислен по данъчна декларация за годината) и изменението в салдото на отсрочените данъци за периода. Отсрочените от своя страна са облагаеми и намаляеми. Облагаемите временни разлики пораждат разход за данък в отчета за приходи и разходи и бъдещо данъчно задължение. Намаляемите временни разлики пораждат приход от данък в отчета за приходи и разходи и отсрочен данъчен актив (преобразуваме в настоящия момент и плащаме данък, а в бъдеще ще се възстановява този данък от бюджета). Фирмата няма регистрация по ЗДДС и съответно няма право на данъчен кредит.

IV. Промени в счетоводната политика.

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди. Промени в счетоводната политика са правят само при изменения в законодателството, промени в счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.

V. Други.

През 2011 г. дружеството не е осъществявало бизнес комбинации или съвместна дейност. Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход на акция.

Дружеството не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2011 г. Дружеството няма преустановени дейности през 2011 г.

Управител:.....
/Виктор Христов/

Съставител:.....
/Христофор Калдаръмов/

