ница:БАЛАНС 2003 ЕООД
гр. СОФИЯ
Община СТОЛИЧНА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
1 3 1 0 8 5 8 1 1

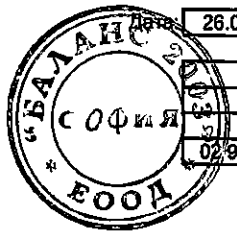
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл.26, ал.5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	2		2	5	2	3
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538			0			0
Общо за раздел А	**61530**	**2**	**0**	**2**	**5**	**2**	**3**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**2**	**0**	**2**	**5**	**2**	**3**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**18**	**x**	**x**	**15**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**20**	**x**	**x**	**18**

Ръководител: Тинка Стоянова Хаджиилиева
Съставител: Тинка Стоянова Хаджиилиева
(име,презиме,фамилия)
Лице за контакт: Тинка Стоянова Хаджиилиева
(име,презиме,фамилия)



Дата: 26.03.2012
(подпис)
02 9754889
(телефон)

Отчетна единица:БАЛАНС 2003 ЕООД
Гр. СОФИЯ
Община СТОЛИЧНА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
1 3 1 0 8 5 8 1 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл.26, ал.5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	5							14		0	19
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната поли-тика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	14	0	0	19
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										1	1
7. Разпределение на печалбата	61670											0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	5	0	0	0	0	0	0	14	0	1	20
12. Промени от преводи на годишни финансо-ви отчети на предприятия в чужбина	61730											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5	0	0	0	0	0	0	14	0	1	20

Дата: 26.03.2012

Ръководител: Тинка Стоянова Хаджиилиева

Съставител: Тинка Стоянова Хаджиилиева
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Тинка Стоянова Хаджиилиева
(име,презиме,фамилия)

02 9754889
(телефон)

Отчетна единица:БАЛАНС 2003 ЕООД
Гр. СОФИЯ
Община СТОЛИЧНА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
1 3 1 0 8 5 8 1 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	0	2
Суровини и материали	10210		
Външни услуги	10220		2
Разходи за персонала	10300		
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310		
Разходи за осигуровки	10320		
от тях:осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	0	0
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410		
в това число:			
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		2
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**0**	**4**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи,свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**0**	**0**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**1**	**0**
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**0**	**4**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**1**	**0**
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	**1**	**0**
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**1**	**4**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I.Приходи за оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	1	4
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	1	4
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажба на суровини и материали	15420		
Приходи от продажба на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**1**	**4**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми,признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т.ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**0**	**0**
III. Извънредни приходи	**17000**	**0**	**0**
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**1**	**4**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**0**	**0**
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**1**	**4**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	1
в т. ч. приходи от населението*	15510	1
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда**	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда Приходите от продажби от странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**0**
Енергийни продукти*	21110	
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	
Други	21140	

* Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**0**
Застраховки	31110	
в т.ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т.ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т. ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**0**
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	

Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1) (Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	1
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води: канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число на:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	1
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческата дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа, агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т.ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 26.03.2012

Ръководител: Тинка Стоянова Хаджиилиева

Съставител: Тинка Стоянова Хаджиилиева
(име,презиме,фамилия) *(подпис)*

Лице за контакт: Тинка Стоянова Хаджиилиева 0879754889
(име,презиме,фамилия) *(телефон)*

ЕВРОДАНС 2003 ЕООД СОФИЯ

Отчетна единица:БАЛАНС 2003 ЕООД
Гр. СОФИЯ
Община СТОЛИЧНА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР													
1	3	1	0	8	5	8	1	1					

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**	**0**	**0**
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в. т.ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	0	0
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в. т.ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**0**	**0**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**5**	**5**
Акционерен капитал	05110		
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове основен капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	**05200**	**0**	**0**
III.Резерв от последващи оценки	**05300**	**0**	**0**
в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV.Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V.Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	14	14
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**14**	**14**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**1**	**0**
Общо раздел А	**05000**	**20**	**19**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	0	0
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	0	0
До 1 година	07801		
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	0	0
До 1 година	07831		
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**0**	**0**
До 1 година	07001	0	0
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**	**0**	**0**
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**20**	**19**

Дата: 26.03.2012

Ръководител: Тинка Стоянова Хаджиилиева

Съставител: Тинка Стоянова Хаджиилиева
(име,презиме,фамилия) *(подпис)*

Лице за контакт: Тинка Стоянова Хаджиилиева 02 9754889
(име,презиме,фамилия) *(телефон)*

ЕДАНС София ЕООД

"БАЛАНС 2003" ЕООД
гр. София, ж.к. Хаджи Димитър, ул."Златица"№1

Утвърдил:

/Управител – Тинка Хаджиилиева/

Счетоводна политика

2011 г.

Част първа
Общи положения
Раздел първи
Предназначение

1. Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на "Баланс 2003" ЕООД и формира модел на счетоводна дейност.
2. Счетоводната политика ще се прилага последователно през следващите отчетни периоди.
3. Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имуществото и финансовото състояние и на паричните потоци на дружеството в счетоводните отчети.
4. Изготвянето на счетоводната политика на "Баланс 2003" ЕООД се базира на базата на:
   а) закона за счетоводството;
   б) приложимите Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия;
   в) други действащи нормативни документи.

Раздел втори
Структура и обща характеристика на дружеството

1. Структурата на "Баланс 2003" ЕООД е посочена в Приложение №1.
2. Обща характеристика на дружеството:
   Общата характеристика на "Баланс 2003" ЕООД е представена в Приложение №2.

Раздел трети
Принципи и изисквания

1. В счетоводната дейност се прилагат следните основни принципи:
   а) текущо начисляване;
   б) действащо предприятие.
2. Счетоводството се осъществява при спазването на следните принципи:
   а) предпазливост;
   б) съпоставимост между приходите и разходите;
   в) предимство на съдържанието пред формата;

г) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

3. Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет:
   а) разбираемост;
   б) уместност;
   в) надеждност;
   г) сравнимост;
   д) независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен счетоводен баланс.
4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.
   Приложението на новите счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените на настоящия финансов отчет.

Част втора
Основни елементи на счетоводната политика

1. Дейностите на дружеството се класифицират, като обичайни и извънредни.
   Предназначението на предприятието е основно да извършва услуги, свързани с предоставяне на кредити.
   Няма приходи от извънредни събития.
2. Промени в счетоводната политика
   Промени в счетоводната политика са допустими при:
   а) законови изисквания;
   б) промени в стандартите;
   в) за по-добро представяне състоянието на предприятието.
3. Оценъчна политика
   Активите се оценяват по цена на придобиване, формирана от:
   а) покупна цена, транспортните разходи, такси, мита, хонорари, разходи по монтаж и други, свързани с доставката разходи;
   б) себестойност при собствено производство в дружеството;
   в) справедлива им цена, при безвъзмездно получаване, излишък и др.
   Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.
   Валутните активи и пасиви, и операции се оценяват в левова равностойност по централния валутен курс към датата на възникването им.
   При сделки със свързани лица се прилагат цени и условия еднакви с тези, които се прилагат с несвързани лица.
4. Собствен капитал
   Относно поддържане на собствения капитал се прилага финансовата концепция.
   Средно претеглени брой акции се определя на основата на времето, през което акциите са били в притежание на акционери, или като сумата от броя акции в обръщение в началото на периода, броя на акциите в обръщение след нова емисия и броя на акциите в обръщение след обратно изкупуване, като всеки брой акции предварително се умножи със средновремевия фактор;
   Средновремевия фактор се определя като съотношение между броя на месеците /дните/ през които конкретните акции са били в обръщение, и броя на месеците /дните/ през отчетния период.
   Акциите се включват в среднопритеглени брой от датата /месеца/, от която доходът от тях е дължим, например:

а) обикновени акции, емитирани срещу плащане в брой, се включват към датата /месеца/, когато трябва да се получат парите;
б) обикновени акции, издадени като доброволно реинвестиране на дивиденти от обикновени или привилегировани акции, се включват към датата /месеца/ на изплащане на дивидента;
в) обикновени акции, издадени като резултат от превръщане на дългов инструмент в обикновена акция, се включват към датата /месеца/ на която се преустановява начисляването на лихвите;
г) обикновени акции, издадени като средство за уреждане на задължения на предприятието, се включват към датата (месеца) на уреждане на задължението;
д) обикновени акции, издадени като средство за придобиване на непаричен актив, се включват към датата (месеца) на която се осъществява придобиването;
е) обикновени акции, издадени вместо лихва или главница на други финансови инструменти, се включват към датата (месеца) на която лихвата спира да се начислява;
ж) обикновени акции, издадени като част от закупено вложение в резултат на бизнескомбинация от вида "придобиване" се включват към датата на придобиването, ако придобиването представлява обединение на участия, броят на обикновените акции в обединеното предприятие е съвкупност от среднопретегления брой на акциите в предприятията, които са се обединили и акциите, които са били държани след обединяването;
з) при всички останали случаи за включване на обикновени акции редът се определя от специфичните условия, съпровождащи тяхното издаване.

5. Стоково-материални запаси

5.1. СМЗ се класифицират в следните групи:
а) Материали – придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция и услуги;
б) Продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
в) Стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
г) Незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
д) Инвестиция в материален запас – материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;
5.2. Основен критерии и използването им в рамките на един производствен цикъл или до 12 месеца.
5.3 При придобиване стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността:
а)Доставна стойност на стоково-материалните запаси /историческа цена/:
Доставната стойност на стоково-материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянато на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.
б)Нетна реализуема стойност:
Нетната реализуема стойност – предполагаема продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.
Разходи по закупуване
Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.
Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по закупуване.
Разходите по доставката могат да бъдат свързани с превози, товарни и разтоварни операции, монтаж и пробна експлоатация.

Не се включват в разходите по закупуване: складовите разходи за съхраняване на материалните запаси, административните разходи, финансовите разходи, извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

5.4. При потребление стоково-материалните запаси се отписват:

а) по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти;

б) когато няма условия за прилагане на метода на конкретно-определената стойност, препоръчва се да бъде използван метода на средно-претеглената стойност.

Периодът на усредняване е в края на всеки месец през отчетния период.

5.5. Стоково-материалните запаси се преоценяват в края на всеки отчетен период или на една година.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси.

Оценката на нетната реализуема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените и себестойността.

Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализуема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализуема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

За всеки отчетен период се прави нова оценка на нетната реализуема стойност. Когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са на лице, предприема се увеличение, което не може да превишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси и като други текущи приходи.

5.6. Бракуването на негодни, морално остарели материални запаси се извършва по предложение на инвентаризационните комисии, материално-отговорните лица или ръководителите на съответните звена, с предложение за начина на ликвидиране.

Актът за брак се утвърждава от ръководителя на дружеството или упълномощено от него лице.

До ликвидирането им, активите, подлежащи на бракуване, се съхраняват отделно от годните активи.

За ликвидирането им се съставя акт за ликвидация.

6. Отчитане на себестойността

6.1. Калкулативни обекти

Калкулативни обекти са:

Звено/дейност	калкулативен обект
офис	разходи, приходи

6.2 Критерии за класифициране на разходите

6.2.1. Преки

- Всички разходи, които пряко могат да се отнесат към даден калкулативен обект – като основни и спомагателни материали, пряк труд, външни услуги, други разходи и пр.

6.2.2. Общопроизводствени

- Всички разходи, които не могат пряко да се отнесат към даден калкулативен обект, а подлежат на разпределение.

а) постоянни – с постоянен характер;

б) променливи – чийто размер се изменя в зависимост от обема на производството.

6.2.3. Разходи за организация и управление (административни).

6.2.4. Разходи по продажбите.

6.3. Бази за разпределение:

а) общопроизводствените разходи се разпределят по дейности на база на прихода от обичайната дейност за съответния междинен отчетен период, който е тримесечие:
б) разходите по организация и управление се отчитат на база на приходи от обичайната дейност за съответния междинен отчетен период, който е тримесечие;
в) разходите по продажбите се отчитат на база приходите от продажбите за съответния междинен отчетен период, който е тримесечие.

7. Дълготрайни активи

7.1. Обхващат активи, които ще се използват повече от един отчетен период и са със стойност над 700 лв.

Активите с дълготраен срок на ползване, но със стойност под 700 лв. се отчитат като стоково-материални ценности - краткотрайни активи.

7.2. Класификация

а) материални – в следните групи и подгрупи:

- земи
- сгради
- офиси
- магазини
- хотели
- съоръжения
- трансп.средства
- стопански инвентар
- други ДМА

б) нематериални – в следните групи и подгрупи:

- програмни продукти
- други ДНМА

7.3. Дълготрайните активи се оценяват при придобиване:

а) по справедлива стойност – безвъзмездно придобити;

б) по настояща стойност на бъдещите плащания, при придобиване на разсрочено плащане;

в) по цени на придобиване – всички останали.

7.4. Преоценките се извършват най – малко веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

При преоценките се прилага алтернативния подход.

7.5. Последващите разходи се отчитат:

а) в увеличение на балансовата стойност, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващият актив;

б) когато има подмяна на разграничимата част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяна или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив;

в) като разход, когато не е вероятно да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващият актив.

7.6. Временно извеждане от употреба на активи се решава от ръководството на основата на заповед /протоколно решение/, когато е налице:

- е постъпила информация за значително морално изхабяване или за физическа повреда на актива;
- настъпили са или се очаква да настъпят в близко бъдеще значителни негативни за предприятието изменения в степента или в начина на използване на актива, като преустановяване или преструктуриране на дейността, в която се използва активът, продажба на актива и др.;
- вътрешните отчети на предприятието показват вероятност за намаляване на икономическата изгода от актива под очакваната.

8. Амортизации

8.1. При изчисляване на амортизациите на дълготрайните активи се прилагат следните срокове и методи:

Категория активи		Годишна аморт. норма (%)
I	масивни сгради, в това число сгради, отчитане като инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, приносители на ел. енергия, съобщителни линии	4
II	машини, производствено оборудване, апаратура;	30
III	транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища и на самолетни писти;	10
IV	компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони	50
V	автомобили	25
VI	данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законови задължения. Годишната норма не може да превишава 33 (1/3)	100/годините на правно ограничение
VII	всички останали амортизируеми активи	15

8.2. Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват:

- от месеца на придобиване на актива: за активите, които не се нуждаят от монтаж;
- от месеца на въвеждане на актива в експлоатация: за активите, които не се нуждаят монтаж;
- от месеца на въвеждане на актива в експлоатация: за активите, които се нуждаят от монтаж.

9. Финансови инструменти

9.1. Финансовите инструменти се класифицират като:

9.1.1. Непроизводствени /първични, основни, базови/ финансови инструменти:

- вземания
- задължения
- осигурявания на собствения капитал

9.1.2. Производни финансови инструменти /деривативи/ - финансови инструменти:

- чиято стойност се мени в отговор на промяната на предварително определена /заложена/ променлива, като конкретен лихвен процент, цена на ценна книга, цена на стока, валутен курс, ценови индекс и други подобни;
- които не изискват почти никаква нетна инвестиция с отношение към други видове договори, които реагират по подобен начин на промените в пазарните условия;
- които се заплащат на бъдеща дата.

9.2. Признаване, отчитане и оценка на финансовите инструменти:

9.2.1. Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструменти, например:

а) безусловните вземания и плащания се признават като активи или пасиви, когато предприятието стане страна по договоора и вследствие на това има право да получава или правно задължение да плаща пари в брой;

б) активите, които ще бъдат придобити и пасивите, които ще бъдат поети в резултат на условен ангажимент за покупко-продажба на стоки или услуги, според сегашната счетоводна политика не се признават, докато поне една от страните не изпълни условията по договора, така че или да има право да получи даден актив, или да е задължена да изплати даден пасив;

в) финансовите опции се признават като активи или пасиви, когато притежателят или издателят стане страна по договора;

9.2.2. Първоначална оценка на финансовите инструменти:

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливатта стойност на даденото или полученото за него вложение:

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансиранния и разпределения на административни и други общи разходи.

9.2.3. Последваща оценка на финансови активи – всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка:

9.2.4. Последващо отчитане на финансови пасиви:

След първоначално признаване предприятието оценява по:

а) амортизируема стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж;

б) справедлива стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

9.2.5. Отчитане на разликите от промените в оценката на финансовите инструменти:

Финансовите инструменти редовно се проверяват за обезценка.

Обезценката на финансовите активи, отчетени по амортизирана стойност, се отчита като финансов разход.

Когато финансовият актив или пасив бъде продаден или отписан по друг повод, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи.

Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако има такъв. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход.

Предприятието отписва изцяло или частично финасовите си инструменти /включително произтичащите от обезпения/, единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени.

10. Реализационна политика

10.1. Приходите в дружеството са от продажби, финансови и извънредни приходи и се отчитат отделно.

10.2. Приходите се признават както следва:

Вид приход	Момент на признаване
1. Услуги.	Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

11. Валутни активи и пасиви

Валутните активи и пасиви се преоценяват в края на всяко тримесечие през отчетния период. Към 31.12.2011 г. те се представят по заключителния курс на БНБ.

Част трета
Организация на счетоводната дейност

„Баланс 2003" ЕООД съгласно ЗС отговаря на условията за "Предприятия, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност", а именно предприятия, които в текущата или в предходната година не надвишават показателите на два от следните критерии:

1. балансова стойност на активите към 31 декември - 1,5 млн. лв.;
2. нетни приходи от продажби за годината - 2,5 млн. лв.;
3. средна численост на персонала за годината - 50 души.

Съгласно СС 1 малките предприятия могат да съставят съкратен счетоводен баланс само по раздели и групи при съобразяване със следните изисквания:

а) в раздел В, в група II от актива на счетоводния баланс се посочват отделно:

аа) общата сума на вземанията;

бб) общата сума на вземанията със срок на получаване над една година;

б) в раздел В от пасива на счетоводния баланс се посочват отделно:

аа) общата сума на задълженията;

бб) общата сума на задълженията със срок на погасяване до една година;

вв) общата сума на задълженията със срок на погасяване над една година.

Малките предприятия могат да не съставят отчет за собствения капитал.

Малките предприятия могат да не оповестяват информацията, посочена в т. 24.2, букви "б", "в", "г", "з", "и", "к", "л", "н", "с" и "т".

Малките предприятия, които не са оповестили информацията по т. 24.2, букви "с" и "т", оповестяват общия размер на задълженията, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години, и размера на задълженията, за които са предоставени обезпечения, с описание на естеството и формата на обезпечението.

Малките предприятия оповестяват следната информация в случаите на придобиване на собствени акции:

а) причината за придобиването;

б) броя и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените собствени акции през отчетния период, както и частта от записания капитал, която те представляват;

в) насрещната престация при придобиване или прехвърляне на собствени акции, когато то е възмездно;

г) броя и номиналната стойност на притежаваните собствени акции, както и дела, който те представляват в записания капитал.

1. Годишен финансов отчет

1.1. Годишният счетоводен отчет се представя

а) баланс

Прилага се схемата, приложение № 1 към СС 1

б) отчет за приходите и разходите

Прилага се схемата приложение № 3 към СС 1

в) отчет за паричния поток

Прилага се схемата приложение № 1 към СС 7

г) приложения

Прилагат се посочените в СС 1 схеми

Освен тях съставителят на отчета съгласувано с ръководството определя и допълнителни данни за оповестяване.

1.2. Счетоводният отчет се изготвя до 31 март на следващата година.

1.3. Отчетът се представя на Общото събрание за приемане и одобрение за публикуване на следващата година. Публикува се до три месеца от приемането му от Общото събрание.

2. Консолидирани отчети.

Дружеството не представя консолидирани отчети.
Дружеството не участва в консолидирани отчети на дружество-майка.

3. Коригиране на грешки

3.1. Допуснатите грешки се коригират:

3.1.1. В първичните документи, чрез анулиране на първичния документ и изготвяне на нов;

3.1.2. Допуснатите грешки при регистрирането на първичните данни се коригират с допълнителна или сторнировъчна коригираща операция.

3.2. Допуснатите грешки през минали отчетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия отчетен период.

3.3. При основни грешки се изготвя коригиран отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс по Допустимия алтернативен подход съгласно СС 8.

3.4. Не се извършват корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди.

4. Събития, настъпили до датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет:

4.1. Коригиращи събития, които са настъпили до датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет, се отразяват в счетоводния отчет на дружеството.

4.2. Коригиращи събития, настъпили между датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет и датата на одобряването му за публикуване се оповестяват.

Приложения:

- Структура на „Баланс 2003" ЕООД – Приложение № 1.
- Обща характеристика на „Баланс 2003" ЕООД ЕООД – Приложение № 2.
- Справка за оповестяване на счетоводната политика на „Баланс 2003" ЕООД – Приложение № 3.
- Заповед за утвърждаване на счетоводната политика – Приложение № 4.
- Праг на същественост на дълготрайните активи – Приложение № 5.
- Отчет за дейността на „Баланс 2003" ЕООД – Приложение № 6.
- Справки за задълженията, предоставени в счетоводния баланс, които стават изискуеми след повече от пет години към 31.12.2011 г., съгласно т. 24.2. „с" от СС 1 и за задълженията, представени в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения към 31.12.2011 г., съгласно т.24.2. „т" от СС 1 – Приложение № 7.
- Справка за участие с не по-малко от 20 % в капиталите на други предприятия към 31.12.2011 г. на „Баланс 2003" ЕООД, съгл. т. 24.2. „е" от СС 1 – Приложение № 8.
- Справка във връзка с оповестяването на данни за предпирятието майка и предприятието, съставящо консолидирани отчети за „Баланс 2003" ЕООД към 31.12.2011 г., съгл. т. 24.2. „н", „о" от СС 1 – Приложение № 9.

Изготвил:

/Тинка Хаджиилиева/

Главен счетоводител:

/ Тинка Хаджиилиева /

Управител:

„БАЛАНС 2003" ЕООД

/Тинка Хаджиилиева/

Приложение №1

СТРУКТУРА НА „БАЛАНС 2003"ЕООД

Гр. София, ул."Златица" №1

„Баланс 2003" ЕООД се управлява от управителя:

Тинка Стоянова Хаджиилиева

Поради малкия обем работа в Дружеството няма персонал.

Изготвил:

/Тинка Хаджиилиева/

Главен счетоводител:

/ Тинка Хаджиилиева /

Управител:

/Тинка Хаджиилиева/

Приложение №2

ОБЩА ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Правен статут -	юридическо лице
1.1. Име на фирмата	"БАЛАНС 2003" ЕООД
1.2. Адрес:	гр. София, п.к. 1000 ул. "Златица" № 1 тел. 975 48 89; факс 975 60 54
1.3. Съдебна регистрация:	ф.д. № 5175/2003 г. Софийски градски съд Пререгистрирано в търговския регистър на 23.08.2010г. под номер 20100823145317
1.4. ЕИК:	131085811

2."Баланс 2003" ЕООД – гр. София е регистрирано:

2.1. С решение № 1 от 12.05.2003 г. на СГС, "Фирмено отделение" по фирмено дело № 5175/2003 г. е регистрирано " Баланс 2003" ЕООД с капитал 5 000 /Пет хиляди / лева. Управител е Божанка Тодорова Данчева, ЕГН 3907151476. Собственик на дружеството е Роберт Милтон Станев.

2.2. С решение № 2 от от 26.05.2005 г. на СГС, "Фирмено отделение" по фирмено дело № 5175/2003 г. е направена промяна в регистрацията на „Баланс 2003" ЕООД, промяна на собственика и управителя на дружеството. Дружеството се управлява и представлява от Тинка Стоянова Хаджиилиева, ЕГН: 4906246434.

3. Седалището и адреса на управление на "Баланс 2003" ЕООД е гр. София, ул. "Златица" № 1.

4. Предметът на дейност на " Баланс 2003" ЕООД по регистрация е: Организиране на счетоводно отчитане и съставяне на годишни, междинни и други финансови отчети; покупка на стоки с цел препродажба, производство на стоки с цел продажба; търговско представителство, посредничество и комисионерство; спедиционни и превозни сделки; складови и лицензионни сделки; сделки с интелектуална собственост; консултантски, рекламни, информационни, програмни и импресарски услуги;; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими вещи с цел продажба; лизинг, хотелиерски и туристически услуги,селско-стопанска дейност, както и всяка друга търговска дейност, незабранена със закон.

5. Фирмата се представлява Тинка Стоянова Хаджиилиева – по съдебна регистрация.

6. Собственик на дружеството е Тинка Стоянова Хаджиилиева.

Изготвил:
/Тинка Хаджиилиева/

Главен счетоводител:
/ Тинка Хаджиилиева /

Управител:
/Тинка Хаджиилиева/

Приложение № 3

Справка
За оповестяване на счетоводната политика
на „БАЛАНС 2003" ЕООД

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС-1 – Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Общите положения, които могат и следва да бъдат обект на оповестяване във връзка с прилагането и евентуалните отклонения от възприетата счетоводна политика са:

1. Възприетата оценъчна база за изготвяне на финансовия отчет;

Няма отклонения от заложената в счетоводната политика.

2. Всяка друга счетоводна политика на предприятието, необходима за цялостното и правилно разбиране на финансовия отчет;

Няма използвана счетоводна политика, различна от предварително заложената.

3. Дадено ли е предимство на един счетоводен принцип пред друг, в кои случаи, мотиви и резултати;

Няма отклонения от заложените в счетоводната политика.

4. Отклонение от възприетите принципи на счетоводната политика – причини и последствия;

Няма отклонения от заложените в счетоводната политика.

5. Нарушения на счетоводните принципи, допуснати грешки и неточности, които не могат да се коригират само чрез оповестяване;

Няма отклонения от заложените в счетоводната политика.

6. Прилагани основни политики относно: методите на амортизация, методите на оценка на материалните запаси при тяхното влагане / потребление /, базите за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи, възприети периоди за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви, критериите за признаване на държавни помощи, методите за признаване на приходи;

Няма отклонения от заложените в счетоводната политика.

7. Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута;

Няма отклонения от заложеното в счетоводната политика.

8. Издадените от дружеството ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права, като се посочва броят им и правата, свързани с тях;

Няма издадени ценни книжа от дружеството през отчетния период.

9. Предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление. Посочват се размерът на аванса или кредита, лихвеният процент, основните условия и върнатите суми, както и задълженията, поети в полза на тези лица чрез всякакъв вид гаранции с общата сума за всяка категория;

Няма предоставени аванси и кредити през отчетния период.

10. Когато отчитащото се дружество е от група:

а/ наименование и седалище на дружеството-майка;

б/наименование и седалище на дружеството, съставящо консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която се включва отчитащото се дружество;

в/ мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на дружествата по букви а/ и б/;

г/ броят и номиналната стойност за всеки клас акции, когато има повече от един клас акции;

На консолидиране подлежи годишния финансов отчет на предприятието, само ако финансовите му показатели са достигнали необходимите критерии за това, описани в Закона за Счетоводството, който се отнася за съответния отчетен период, или в други законови документи, от които произтичат задължения за консолидация.

Към 31.12.2011г. отчитащото се дружество „Баланс 2003" ЕООД не е от група, не съставя и не участва в консолидирани отчети, поради което не оповестява информация съгласно СС 1, т.24.2т.м

Няма отклонения от заложеното в счетоводната политика.

11. Броят и номиналната стойност на записаните акции/дялове през отчетния период:

Няма записани такива акции / дялове.

12. Информация за събития, настъпили след датата на финансовия отчет, както и такива, настъпили по време на съставяне на отчета.

Няма настъпили такива събития.

Дата: 26.03.2012г. Съставител: Ръководител:



Приложение № 4

Заповед за утвърждаване на счетоводна политика

№001 от 01.01.2011г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на „Баланс 2003" ЕООД, гр.СОФИЯ за 2011 г.

1. Представяне на предприятието.
2. Основни принципи.
3. Основни елементи:
   - активи
   - пасиви
   - разходи
   - приходи.
4. Система на индивидуално прилагани сметки.
5. Счетоводни документи и документооборот.
6. Годишен финансов отчет:
   - счетоводен баланс;
   - отчет за приходите и разходите;
   - отчет за паричния поток;
   - приложения.

Настоящата счетоводна политика е приета с Решение №.002. от 01.01.2011г. на управителя на „Баланс 2003" ЕООД – Тинка Стоянова Хаджиилиева.

Изготвил:.....

/ Гл.счетоводител /

Утвърдил:.....

/ Ръководител /

Приложение № 5

Праг на същественост на дълготрайните активи

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	
1	2	3
1.	Счетоводен праг на същественост, лв.	над 700
2.	Данъчен праг на същественост, лв.	700
3.	Включва ли се дълготрайния актив в данъчния амортизационен план	да
4.	Нормативно основание	Чл.55, ал.2 от ЗКПО За амортизационните норми

Изготвил:.....

/ Гл.счетоводител /

Утвърдил:.....

/ Ръководител /

Приложение № 6

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Адрес:гр.София, 1000,
ж.к. Хаджи Димитър, ул."Златица"№1

О Т Ч Е Т

за дейността на „Баланс 2003" ЕООД
за 2011 г.
Управител:_____
/Тинка Хаджиилиева/
м.март 2012 г., гр.София

Съдържание

1. Увод.
2. История, учредяване и създаване на дружеството.
3. Кратък преглед на състоянието на пазара
   - анализ на конкуренцията
   - държавна политика към дейността
4. Организационна структура – показана е в Приложение № 1
5. Организация на дейността .
6. Финансов отчет и анализ

1. Увод

Основния приоритет в дейността на „Баланс 2003" ЕООД през 2011 г. ще бъде насочен към запазване на приходите от продажби на услуги.

2. История, учредяване и създаване на дружеството.

1. ."Баланс 2003" ЕООД – гр. София е регистрирано:

1.1. С решение № 1 от 12.05.2003 г. на СГС, "Фирмено отделение" по фирмено дело № 5175/2003 г. е регистрирано " Баланс 2003" ЕООД с капитал 5 000 /Пет хиляди / лева. Управител е Божанка Тодорова Данчева, ЕГН 3907151476. Собственик на дружеството е Роберт Милтон Станев.

1.2. С решение № 2 от от 26.05.2005 г. на СГС, "Фирмено отделение" по фирмено дело № 5175/2003 г. е направена промяна в регистрацията на „Баланс 2003" ЕООД, промяна на собственика и управителя на дружеството. Дружеството се управлява и представлява от Тинка Стоянова Хаджиилиева, ЕГН: 4906246434.

1.3. ."Баланс 2003" ЕООД е пререгистрирано в търговския регистър на 23.08.2010г. под номер 20100823145317

2. Седалището и адреса на управление на "Баланс 2003" ЕООД е гр. София, ул. "Златица" № 1.

3. Предметът на дейност на " Баланс 2003" ЕООД по регистрация е: Организиране на счетоводно отчитане и съставяне на годишни, междинни и други финансови отчети; покупка на стоки с цел препродажба, производство на стоки с цел продажба; търговско представителство, посредничество и комисионерство; спедиционни и превозни сделки; складови и лицензионни сделки; сделки с интелектуална собственост; консултантски, рекламни, информационни, програмни и импресарски услуги;; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими вещи с цел продажба; лизинг, хотелиерски и туристически услуги,селско-стопанска дейност, както и всяка друга търговска дейност, незабранена със закон.

4. Фирмата се представлява Тинка Стоянова Хаджиилиева – по съдебна регистрация.

5. Собственик на дружеството е Тинка Стоянова Хаджиилиева.

3. Кратък преглед на състоянието на пазара.

„Баланс 2003" ЕООД развива своята дейност в условията на икономическа криза и постоянно нарастваща конкуренция в сферата на предлагане на счетоводно обслужване и приключване на фирми, както и в период. Резултатът от дейността се облага по общия ред на ЗКПО. Не се изисква специален регистрационен и разрешителен режим за дейността.

4. Организационна структура – показана е в Приложение № 1

5. Организация на дейността.

За 2011 г. основните количествени параметри на дейностите на „Баланс 2003" ЕООД са следните:

1. Дейност : Дейността по извършване на счетоводни е структуроопределяща и заема 100% от общия обем на планираните и отчетени дейности.

6. Финансов отчет и анализ:

Приходи:

Приходи на „Баланс 2003 " ЕООД за 2011 г.:	1200 лв., в т.ч.:
Приходи от дейността	1200 лв.

Приходите от дейността заемат 100,00% от общите приходи на дружеството

показатели	2010 г.	2011 г.	Разлика в хил. лв.	%
Приходи от продажба на услуги	3840	1200	-2640	31.25
Приходи от продажба на ДМА	0	0	0	
Приходи от продажба на стоки	0	0	0	
Общо приходи от дейността/ лв. /	3840	1200	-2640	31.25

Анализът показва, че през 2011 г. „Баланс 2003" ЕООД реализира значително по-малки приходи в сравнение с 2010 г. – с 2640 лв. в абсолютно измерение или 31,25%.

Динамика на разходите по икономически показатели

Разходи на „Баланс 2003" ЕООД за 2011г.:	90 лв., в т.ч.:
Разходи за дейността	72 лв.
Финансови разходи	18 лв.

Структурата на разходите за 2011г. е следната:

Разходи за материали	0 лв.
Разходи за външни услуги	72 лв.
Други разходи	0 лв.
Разходи за дейността	72 лв.

Анализ на структурата на разходите не може да се направи тъй като през 2011г. разходите са само за външни услуги – 100,00%.

показатели	2010 г.	2011 г.	Разлика в лв.	%
Разходи за материали	18	0	-18	-
Разходи за външни услуги	2120	72	-2048	3,40
Други разходи	1500	0	-1500	-
Разходи за дейността	3638	72	-3566	-

Анализът показва като цяло намаление на разходите през 2011 г. спрямо предходната. Към момента Дружеството не притежава дълготрайни материални активи, но има разработена собствена амортизационна политика по отношение на дълготрайните активи, базирана на полезния срок на използването им. Прагът на същественост на дълготрайните активи е 700 лв.и е посочен в Приложение № 5.

Отчетеният финансов резултат за годината е положителен – данъчна печалба в размер на 1110,13 лв.

Оповестяване на важни събития

През изминалата година няма настъпили събития, имащи съществен характер и които да повлияят значително върху извършваната от „Баланс 2003" ЕООД дейност.

Изготвил: /Тинка Хаджиилиева/

Главен счетоводител: / Тинка Хаджиилиева /

Управител: / Тинка Хаджиилиева /

Приложение № 7

СПРАВКА

За задълженията, представени в счетоводния баланс, които стават изискуеми след повече от пет години към 31.12.2011 г. на „Баланс 2003" ЕООД

съгл.т.24.2."с" от СС1

хил.лв.

	Сума
Обща сума на задълженията, изискуеми след 5 г.	

СПРАВКА

За задълженията, представени в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения към 31.12.2011 г. на „Баланс 2003" ЕООД

съгл.т.24.2."т" от СС1

Задължения с предоставени обезпечения	Естество и форма на обезпечението	Сума
Общо сума на обезпеченията		

Дата: 26.03.2012г Съставител:..... /Тинка Хаджиилиева/ Ръководител:..... / Тинка Хаджиилиева/

Приложение № 8

СПРАВКА

За участие с не по-малко от 20% в капиталите на други предприятия към 31.12.2011 г. на „Баланс 2003" ЕООД

съгл.т.24.2."с" от СС1

в хил.лв.

Изисквания за оповестяване	Оповестяване:
Наименование и седалище на предприятието	
Притежаван дял от капитала на предприятието	
Реализирана печалба/загуба за последния отчетен период с приет финансов отчет	

Дата: 26.03.2012г Съставител:..... Ръководител:.....
/Тинка Хаджиилиева/ / Тинка Хаджиилиева /

СПРАВКА

За участие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия към 31.12.2011 г. на „Баланс 2003" ЕООД

Изисквания за оповестяване	Оповестяване:
Наименование и седалище на предприятието	
Седалище	
Правна форма	
Наименование и седалище на предприятието	
Седалище	
Правна форма	

Дата: 26.03.2012г Съставител:..... Ръководител:.....
/Тинка Хаджиилиева/ / Тинка Хаджиилиева /

Приложение № 9

СПРАВКА
Във връзка с оповестяване на данни за предприятието майка и предприятието, съставящо консолидирани отчети за „Баланс 2003" ЕООД към 31.12.2011 г.

съгл.Т.24.2."н", „о" от СС1

Изисквания за оповестяване	Оповестяване:
Наименование на предприятието майка	„Баланс 2003" ЕООД не притежава дялове в други предприятия, не е част от група предприятия, по тази причина не изготвя консолидирани отчети и не участва в консолидирани отчети на други предприятия
Седалище на предприятието майка	
Наименование на предприятието, което съставя консолидирания отчет, за най-голямата група, в която се включва и предприятието	
Седалище на предприятието, което изготвя консолидирания отчет	
Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети	

Дата: 26.03.2012 г. Съставител:..... Ръководител:.....

/Тинка Хаджиилиева/ / Тинка Хаджиилиева /