Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи,

2.13. Собствен капитал

Размерът на регистрирания основен капитал на дружеството към 31.12.2010 г. е 50 000.00 лв.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие е изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10%. Дължимият данък за отчетната 2011 г. е в размер на 52 710.39 лв., намален с корекция на корпоративния данък за 2008г. Съгласно чл.75, ал.3 от ЗКПО

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, е изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата па финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще

се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.
Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.15. Нетни приходи от продажби

Приходите от продажба са:
- приходи от продажба на стоки - 0.00 лв.;
- приходи от услуги – 1 217 282.15 лв.;
- други приходи - 0.00 лв.
- приходи за бъдещи периоди – 0,00 лв.

2.16. Разходи за материали – 928.56 лв.
2.17. Разходи за външни услуги – 74 613 лв.
2.18. Разходи за персонала
- за заплати – 288 822.19 лв.
- за осигуровки – 18 124.27 лв.

2.19. Други разходи – 1 373.96 лв.
2.20. Финансови приходи и разходи
-разходи за придобиване на дълготрайни активи – 705 844.75лв.
- финансови разходи:за лихви – 2 875,38 лв. - начислени, но не платени:
разходи по валутни операции – 0,00 лв.
други финансови разходи - банкови такси и комисионни – 396,10 лв.
- финансови приходи:
приходи от лихви – 179,52 лв.

2.21. Данъчно облагане

За отчетната 2011 г. приходите на дружеството възлизат на 1 217 282,15 лв, съответстващите им разходи са 388 167.77 лв. и формираният счетоводен резултат е печалба в размер на 829 114,38 лв. След данъчно преобразуване на последния дължимият данък е 82 782,52 лв.намален с корекция на корпоративния данък за 2008г. Съгласно чл.75, ал.3 от ЗКПО, на стойност 29 244.30лв.

2.22. Дълготрайни материални активи
Дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 5 515.87.00 лв., начислена амортизация – 1 034.31 лв.
2.23. Материални запаси
Към 3 1.12.2011 г. наличните стоки на склад са на стойност 0.00 лв.
2.24. Търговски вземания
Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти:
- вземания от клиенти – 620 143.32 лв.:
- аванси на доставчици – 3 750 лв.

2.25. Други вземания и предплатени разходи – 1 066 996.3 лв. Това са платени гаранции за участие в различни обществени поръчки, авансово плащане за закупуване на дружествени дялове и разходи за придобиване на дълготрайни активи.
2.26. Парични средства и парични еквиваленти

Разплащателни сметки	239.11лв. 406 509.04лв.
Парични средства в каса	8 938.94лв.
Общо:	415 687.09лв.

2.27. Собствен капитал
- основен капитал - 50 000 лв;
- резерв от последващи оценки на активи - 0.00 лв.;
- други резерви – 113 790,41 лв.;
- натрупани печалби - 1 575 263.2 лв.;
- непокрита загуба от предходни години – 0.00 лв.;
- печалба за годината – 746 511.38 лв.

2.28. Задължения към персонала и осигурителни предприятия, съответно – 0.00 лв. и 0.00лв.

2.29. Задължения за данъци – 3 073.94 лв.

2.30. Задължения към доставчици
- задължения към доставчици – 581 706.96лв.;
- аванси от клиенти - 0.00 лв.

2.31. Задължения към свързани лица-0.00 лв.

2.32. Сделки със свързани лица не са реализирани такива.

2.33. Условни задължения и ангажименти
- оперативни лизинги - няма;
- съдебни дела - няма заведени.

2.34. Събития след датата на баланса

Не са настъпили съществени събития след датата на баланса до датата на неговото съставяне.

гр. София 16.03.2010 г.

Съставител на ГФО:.....
/Димитрина Тодорова/

Изпълнителен директор: .....
/Георги Вълков/

