Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на

ЕСТЕТИК ПРИВИЛЕДЖ ООД

към 31.12.2010г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Стойности на дълготрайните активи			Амортизация				Балансова
	Отчетна стойност на дълготрайните активи		Преоценена стойност	в началото	начислен	в края на периода (4+5)	преоценена стойност	
	в началото	в края на периода(1)						
	1	2	3	4	5	6	7	8
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ								
1.Съоръжения	7	7	7	2	1	3	3	4
Обща сума I:	7	7	7	2	1	3	3	4
ОБЩ СБОР (I):	7	7	7	2	1	3	3	4

Дата: 08.03.2011 год.

Съставил:.....

ЕСТЕТИК ПРИВИЛЕДЖ ООД * ESTETIC PRIVILEGE Ltd. * СОФИЯ SOFIA

Ръководител.....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис: .....

БАЛАНС

към 31.12.2010г. " ЕСТЕТИК ПРИВИЛЕДЖ " ООД

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Съоръжения и други ДМА	*4*	*5*
Общо за група I:	4	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**4**	**5**
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.Материални запаси		
1.Продукция и стоки, в т. Ч	*26*	*30*
стоки	*26*	*30*
Общо за група I:	*26*	*30*
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици	11	6
Общо за група II:	*11*	6
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
1. Парични средства в брой	2	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	7	
Общо за група III:	*9*	*1*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	**46**	**37**
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б)	**50**	**42**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	**5**	**5**
II. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ОТ МИН. ГОДИНИ, В Т.Ч. :		
1. Неразпределена печалба	3	3
2.Непокрита загуба	(4)	**(3)**
Общо за група II:	**(1)**	
III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	**18**	**(1)**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**22**	**4**
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.	3	5
до 1 година	3	5
2. Други задължения, в т.ч.	25	33
--- данъчни задължения, в т.ч.	2	
до 1 година	2	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:	**28**	**38**
до 1 година	5	5
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б)	**50**	**42**

Дата: 08.03.2011 год.

Съставил:.....

Ръководител.....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис:.....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ЕСТЕТИК ПРИВИЛЕДЖ " ООД

за периода: 01.01.2010г. - 31.12.2010г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:		**2**	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	29	10
а) суровини и материали			а) Стоки	29	10
б) външни услуги		2			
2. Разходи за амортизация и обезценка	1	1			
а) разходи за амортиз. ДА, в т.ч.:	1	1	**ОБЩО Приходи за оперативна дейност**	29	10
- разходи за амортизация	1	1	**2.Загуба от обичайната дейност**		1
3. Други разходи, в т.ч.:	6	6	**Общо Приходи**	29	10
а) други	6	6	**3.Счетоводна загуба**		1
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	7	9	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ+3)**	29	11
4. Разходи за лихви и други фин. разходи	2	2			
а) разходи за лихви					
б) други					
5. Печалба от обичайната дейност	20				
Общо Разходи	9	11			
(1+2+3+4)					
6. Счетоводна печалба	20				
(Общо Приходи - Общо Разходи)					
7. Разходи за данъци от печалбата	2				
8. Печалба	18				
(ред 6 - ред 7)					
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ + ред 7 + ред 8)	29	11			

Дата: 08.03.2011 год.

Съставил:.....

Ръководител.....

ESTETIK PRIVILEGE Ltd. ★ ЕСТЕТИК ПРИВИЛЕДЖ ООД ★ СОФИЯ SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис: .....

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на

" ЕСТЕТИК ПРИВИЛЕДЖ " ООД

за периода: 01.01.2010г. - 31.12.2010г.

(хил. лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	24	3	21	5	15	(10)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**24**	**3**	**21**	**5**	**15**	**(10)**
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски		13	(13)	6		6
		13	(13)	**6**		**6**
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	**24**	**16**	**8**	**11**	**15**	**(4)**
Г. Парични средства в началото на периода			**1**			**5**
Д. Парични средства в края на периода			**9**			**1**

Дата: 08.03.2011 год.

Съставил:.....

Ръководител.....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис: .....

ОТЧЕТ за СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

" ЕСТЕТИК ПРИВИЛЕДЖ " ООД

за 2010г.

(хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин. резултат от минали години		Текуща	ОБЩО
		неразпределена печалба	непокрита загуба	печалба/ загуба	собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	5	3		(4)	4
Финансов резултат за текущия период				18	18
Други изменения в собствения капитал			(4)	4	
Салдо към края на отчетния период	5	3	(4)	18	22
Собствен капитал към края на отчетния период	5	3	(4)	18	22

Дата: 08.03.2011 год. Съставил:..... Ръководител.....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис:.....

Приложение към ГФО
на
„Естетик Привиледж" ООД към 31.12.2010 г.

Обща информация
„„„Естетик Привиледж" ООД е дружество с ограничена отговорност,регистрирано по ф.д.№ 11185/2006 г
Предметът на дейност на фирма „Естетик Привиледж" ООД е
Внос и търговия на козметични апарати , козметични продукти и хранителни добавки, организиране на козметични курсове за оборудване и управление на козметични салони,предоставяне на козметично-оздравителни процедури.
Грети Павлова Гарсия Залдуеги ,ЕГН 7212191876 представлява и управлява дружеството.
Основа за изготвяне на финансов отчет на „Естетик Привиледж" ООД към 31.12.2010 г. е Закона за счетоводството, СС, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за 2010 г.
Настоящата счетоводна политика е изготвена въз основа на:
- Закона за счетоводството
- Националните счетоводни стадарти
СС №1- Представяне на финансовите отчети
СС №2- Отчитане на стоково-материалните запаси
СС №4- Отчитане на амортизациите
СС №7- Отчитане на паричните потоци
СС №8- Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени
в счетоводната политика
СС №12- Данъци от печалбата
СС №16- Дълготрайни материални активи
СС №18- Приходи

I. Обща характеристика на дружеството
Основната дейност на фирмата е
ВНОС И ТЪРГОВИЯ НА КОЗМЕТИЧНИ АПАРАТИ И И КОЗМЕТИЧНИ ПРОДУКТИ
Фирмата извършва счетоводната си дейност, като ползва сметкоплан и като прилага следните принципи:
Текущо начисляване
Действащо предприятие
Предпазливост
Съпоставимост между приходите и разходите
Предимство на съдържанието пред формата

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис: .....

Информацията в годишния счетоводен отчет отговаря на следните изисквания:
Разбираемост
Надежност
Сравнимост
Независимост на отделните отчетни периоди

II. Основни елементи на счетоводната политика:

Оценъчна политика:
Активите се оценяват по:

а/ цена на придобиване, вкючваща: покупна цена, транспортни разходи, такси, мита и други свързани с доставката разходи;

б/ справедлива цена при безвъзмездно получаване, излишък;

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.
Стоково- материални запаси:
СМЗ се класифицират в две групи:
Материали
Стоки
Дълготрайни активи:
Дълготрайните активи са всички активи на Дружеството , които се използват повече от един отчетен период и са със стойност над 700.00 лв.
Материалните дълготрайни активи се отчитат в следните групи и подгрупи:
Земи;
Сгради;
Машини и оборудване
Транспортни средства
Други ДМА
Разходи за придобиване на ДМА
Амортизации:
При изчисляване амортизациите на дълготрайните активи се прилага линейният метод като се възприемат данъчните амортизационни норми.
Амортизацията на ДМА се начислява от началото на месеца, на придобиване на актива.
Отчитане на приходите:
Приходите от продажби се признават като се спазва принципа текущо начисляване
Валутни активи и пасиви
Валутните активи и пасиви при възникването им се оценяват по централния курс на БНБ на датата на възникването им, с изключение на покупката и продажбата на валута, която се отчита по курс продава-купува на съответната банка.
Паричните/валутни активи и пасиви се преоценяват в края на отчетния период по заключителния курс на БНБ.
Финансовият отчет на „Естетик Привиледж" ООД , съставен според СС 1 включва:
а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал към 31.12.2010 г.
б) Отчет за доходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, е в съответствие с СС 1

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис: .....

. в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с СС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2010 г

г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.

д) Справка за нетекущите активи.

е)Приложение.

Активи и пасиви

Активи

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (петстотин) лева.

Дълготрайните материални активи на „Естетик Привиледж" ООД към 31.12.2010 г. възлизат по балансова стойност на 4 хил. лв.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на СС 16.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в „Естетик Привиледж" ООД се начислява, като се прилага СС 16.

Дълготрайните материални активи в „Естетик Привиледж" ООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Машини;Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	10%	10%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис: .....

Финансови дълготрайни активи
Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.
През 2010 г.„Естетик Привиледж" ООД няма придобити съучастия.
Текущи активи
Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.
Материални запаси
Материалните запаси в „Естетик Привиледж" ООД се отчитат съгласно СС 2 и са структурирани по следния начин: материали и стоки Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно СС 2 е метод по цена на заприходяване
Закупените стоки се заприхождават по цената на придобиване.
Стоките към 31.12.2010 г. са на стойност 26 хил. лв.
Краткосрочни вземания
„Естетик Привиледж" ООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период.
Краткосрочни финансови активи.
Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в „Естетик Привиледж" ООД те са класифицирани като: парични средства в брой; - 2 хил. лв.; парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки; - 7 хил. лв.;
Собствен капитал
Собственият капитал на „Естетик Привиледж" ООД към 31.12.2010 г.
е 22 хил. лв. Като елементи в него се включват: основния капитал на дружеството, който към 31.12.2008 г. е в размер на 5 хил. лв., неразпределена печалба в размер на 3 хил. лева , непокрита загуба – 4хл лв и текущата печалба в размер на 18 хил. лв.
Нетекущи пасиви
Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.
Текущи пасиви
Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в „Естетик Привиледж" ООД като;
задължения към доставчици и клиенти по аванси са в размер на 3 хил. лв.
другите краткосрочни задължения са в размер на 25 хил. лв.
Приходи
В съответствие с дефинициите на СС 18„Естетик Привиледж" ООД определя като приходи стойноста на реализираните стоки на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за 2010 г. е 29 х. лв., разпределени както следва:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис:

Описание	хил. лв.
Приходи от продажби на стоки	29
Приходи от продажба на услуги	

Нетни печалби и загуби за периода

За текущия период дружеството реализира печалба в размер на е 18 х. лв.
Промени в счетоводната политика на дружеството за 2010 г . няма.

Съставител :

ЕСТЕТИК ПРИВИЛЕЙДЖ ООД ESTHETIC PRIVILEGE Ltd. СОФИЯ SOFIA

УПРАВИТЕЛ:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Михаил Дерменджиев
подпис: .....