

Счетовна единица:	СЕЛЕНА ЕС ООД
Гр.:	гр.Пловдив
Община:	Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
115851239

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		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
Заводноелектрически централи	02121		
Завятърни генератори	02122		
Заслънчеви колектори	02123		
Затермопомпи	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			
Земли и сгради	02210	25	25
Земли	02211	25	25
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		1
в това число:			
Заводноелектрически централи	02221		
Завятърни генератори	02222		
Заслънчеви колектори	02223		
Затермопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	228	248
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	16	
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	269	274
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	269	274

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Сировини и материали	03110	33	32
Незавършено производство	03120		
в т.ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Производство и стоки	03130	1 249	1 114
Производство	03131		
Стоки	03132	1 249	1 114
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	1 282	1 146
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	23	24
в т.ч. над 1 година	03211	23	
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	5	
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	28	24
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Насови наличности и сметки в страната	03410	12	1
Насови наличности в лева	03411		
Насови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	12	1
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Насови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Насови наличности в лева	03421		
Насови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	12	1
Общо за раздел В	03000	1 322	1 171
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	20	27
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 611	1 472

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Изстирани акции на финансовите пазари	05111		
Неизстирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
Включително резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
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	105	62
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	105	62
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	52	43
Общо за раздел A	05000	162	110
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
Включително отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300	6	
Общо за раздел Б	06000	6	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Некласифицируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	203	189
До 1 година	07201	50	50
Над 1 година	07202	153	139
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	1 142	1 075
До 1 година	07401	495	484
Над 1 година	07402	647	591

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	98	95
До 1 година	07801	34	95
над 1 година	07802	64	
в това число:			
към персонала	07810	9	9
До 1 година	07811	9	9
над 1 година	07812		
Финансови задължения	07820	4	4
До 1 година	07821	4	4
над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	19	15
До 1 година	07831	19	15
над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	1 443	1 359
До 1 година	07001	579	629
над 1 година	07002	864	730
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		3
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		3
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1 611	1 472

Дата: 28/03/2012

Ръководител: Вера Павлова Георгиева

Съставител: Катя Михайлова Чоева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Катя Михайлова Чоева

(име, презиме, фамилия)

Вера Павлова Георгиева

(подпис)

032 672340

(телефон)

Икономическа единица:	СЕЛЕНА ЕС ООД
Град:	гр.Пловдив
Пощенски код:	Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
115851239

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
I Разходи			
Разходи за оперативна дейност			
Разходи за запасите от продукцията и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	140	134
Разходи за суровини и материали	10210	84	77
Разходи за услуги	10220	56	57
Разходи за персонала	10300	159	156
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	134	133
Разходи за осигуровки	10320	25	23
Разходи за осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	104	60
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	104	60
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	104	60
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	365	292
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	349	292
Промисли	10520		
Общо за група I	10000	768	642
Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като финансови (краткосрочни) активи	11100	2	
в това число:			
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110	2	
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	29	23
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	31	23
Б Печалба от обичайна дейност	14000	56	26
Извънредни разходи	12000		
в това число:			
Разходи за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	799	665
Б Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	58	52
Г Разходи за данъци от печалбата	14200	6	9
Г Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г Печалба (B - IV - V)	14400	52	43
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	857	717

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Приходи			
Приходи от оперативна дейност			
Приходи от продажби	15100	852	686
Приходи от продажби	15110		
Приходи от продажби	15120	821	640
Приходи от продажби	15130	31	46
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Възстановяване на запасите от продукция и незавършено производство	15200		4
Приходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		1
в това число:			
Приходи от финансиране	15410		
Приходи от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		1
Общо за група I	15000	852	691
Б. 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 приходи и финансови приходи	16300	3	
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	1	
Общо за група II	16000	3	0
В. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
Г. Извънредни приходи	17000	2	26
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	857	717
Д. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Е. Загуба (B + IV + V)	19200		
Забелешка (Общо приходи + Г)	19500	857	717

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	6	1
Всички приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	852
в т.ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Първова 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	

* Здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

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

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за суровини и материали	21000	84
Енергийни продукти *	21110	78
Други	21120	
Разходи за части и комплектовки	21130	
Други	21140	6

* Това са 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	6	1
Разходи за външни услуги	31000	56
Застраховки	31110	20
Външни социални застраховки	31111	
Граждански договори и хонорари	31120	
Разходи за наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Други	31130	10
Разходи за дълготрайни материални активи	31131	
Договор с подизпълнител	31140	
Разходи за строителни фирми	31141	
Разходи за агенции за набиране на персонал	31150	
Почтни, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	7
Транспорт	31170	7
Ремонт	31180	1
Разходи за:		
Отопление	31181	
Електрически оборудване	31182	
Канализационни дейности	31190	
Разходи за:		
Консултински	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Различни дейности	31200	4
Други	31210	7
Разходи за:		
Изпращане на вода	31211	
Изпращане и пречистване на отпадъчни води	31212	
Изпращане 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	6	1
Други разходи	41000	365
Балансова стойност на продадените активи	41100	349
Осигурователни	41110	340
Суровини и материали	41120	9
Разходи за животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	16

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Приходи от дивиденди	51100	
Външни приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
Външни 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
Общо:	6	1
а	61000	852
Селскостопанство	61110	
Лесостопанство	61120	
Спомогателни дейности в селското стопанство	61130	
Селскостопански дейности	61140	
Селскостопанство	61150	
Лесостопанство	61160	
Дарване на промишленост	61170	
Производство на промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Дарване на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
Дарване на отпадъци:		
Дарване на пречистване и доставяне на води	61201	
Дарване на отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Дарване на обезвреждане на отпадъци	61203	
Дарване на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Дарване на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	61205	
Дарване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61210	
Дарване на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Дарване на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	821
Дарване на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Дарване на транспорт	61250	
Дарване на транспорт	61260	
Дарване на транспорт	61270	
Дарване на товари и спомогателни дейности в транспорта	61280	
Дарване на куриерски услуги	61290	
Дарване на дейност	61300	
Дарване на дейност	61310	
Дарване на дейност	61320	
Дарване на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Дарване на телевизионна дейност	61340	
Дарване на общения	61350	
Дарване на областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Дарване на застрахователни дейности	61370	
Дарване на недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Дарване на счетоводни дейности	61390	
Дарване на изследователска и развойна дейност	61400	
Дарване на дейност и проучване на пазара	61410	2
Дарване 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 преводаческа дейност	61420	
Дарване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Дарване на агентска и операторска дейност	61440	
Дарване по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и предоставяне по почистване, административни офис дейности и друго спомогателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Дарване на дейност	61460	
Дарване на здравеопазване и социална работа	61470	
Дарване по договор с НЗОК	61471	
Дарване на спорт и развлечение	61480	
Дарване на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо почистване; фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	29

Дата: 28/03/2012

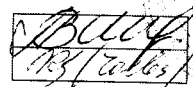
Ръководител: Вера Павлова Георгиева

Съставител: Катя Михайлова Чоева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Катя Михайлова Чоева

(име, презиме, фамилия)



(подпис)

032 672340

(телефон)

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. левовете)

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							105			110
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	105	0	0	110
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											0
7. Разпределение на печалбата	61670										52	52
в т. ч. за дивиденди	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	105	0	52	162
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5	0	0	0	0	0	0	105	0	52	162

Дата: 28/03/2012

Ръководител: Вера Павлова Георгиева

Съставител: Катя Михайлова Чоева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Катя Михайлова Чоева

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

032 672340

(телефон)

Отчетна единица:	СЕЛЕНА ЕС ООД
Гр. (с.)	гр.Пловдив
Община	Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
115851239

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

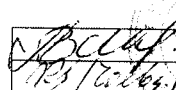
(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(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	1 021	825	196	742	657	85
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		158	-158		105	-105
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534		4	-4			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535	1	2	-1			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		9	-9		8	-8
Други парични потоци от основна дейност	61538	114		114	184	55	129
Общо за раздел А	61530	1 136	998	138	926	825	101
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		17	-17	1	27	-26
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди 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	17	-17	1	27	-26
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	62	62	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554		6	-6		5	-5
Плащания на задължения по лизингови договори	61555		104	-104		78	-78
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	110	-110	62	145	-83
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	1 136	1 125	11	989	997	-8
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	1	х	х	9
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	12	х	х	1

Дата: 28/03/2012

Ръководител: Вера Павлова Георгиева
Съставител: Катя Михайлова Чоева
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: Катя Михайлова Чоева
(име, презиме, фамилия)


(подпис)
032 672340
(телефон)

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на
“СЕЛЕНА ЕС” ООД, БУЛСТАТ: 115851239
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

1. Обща информация за предприятието

“СЕЛЕНА ЕС” е регистрирано като дружество с ограничена отговорност по фирмено дело № 2663/2004г. на Пловдивски Окръжен Съд с адрес на управление: гр.Пловдив, ул. “Петко Д.Петков” № 38. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. Пловдив с ЕИК по БУЛСТАТ: 115851239. Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС, считано от 08.02.2005г.

Дружеството е собственост и се управлявана от Вера Павлова Георгиева и Стефан Георгиев Георгиев – заедно и поотделно. Вера Павлова Георгиева и Стефан Георгиев Георгиев притежават равен брой дялове – по 50.

През 2008г дружеството е пререгистрирано в Агенцията по вписванията при спазване изискванията на Закона за счетоводството и Закона за Търговския регистър.

Дружеството има предмет на дейност – търговия на едро с парфюмерийни и козметични продукти (КИД 2008 – 46.45) и бръснаро-фризьорски услуги (КИД 2008 – 96.02).

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2011г.

Дружеството е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2011г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2011г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт – Делта Микроинвест.

Финансовият отчет за 2011г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните

еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 29.03.2012г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2011г. до 31.12.2011г. ГФО се съставя веднъж в годината.

През 2011г дружеството е работило със 27 лица - средносписъчен брой персонал, (без лицата в отпуск по майчинство), разпределен в следните категории:

- ръководители – 1 бр.; аналитични специалисти – 1 бр.; персонал, зает с услуги за населението и търговията – 25 бр.;

При начисляване на възнагражденията и всички видове осигуровки и данъци са спазени изискванията на КТ, КСО, Закона за здравно осигуряване и всички останали нормативни актове.

Предприятието няма забавени плащания на трудови възнаграждения.

В срок са превеждени всички осигуровки и данъци и е подавана информация към НОИ и НАП с Декларация обр.1 и Декларация обр.6.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се зискава друго.

Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2011г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Получените стоки от доставчици от страни от ЕС се остойностяват в лева по фиксинга на БНБ за евро. Същите се отчитат като ВОП и своевременно се отразяват в Дневниците и Справката-декларация по ДДС. Текущо се начислява и превежда такса опаковки. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 500лв. През отчетния период (2011г.) има ново придобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Има сключени лизингови договори през 2011г с Порше лизинг за доставка на ДМА - автомобили. За тези договори са спазени изискванията на СС 17.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2011г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2011г.

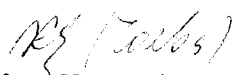
Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2011г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството няма и не е отразявало през 2011г. биологични активи.

Дружеството притежава налични валутни активи и е осъществявало сделки с валутни активи през 2011г. за разплащане на получени стоки от държави, членки на ЕС. При отчитане на валутата са използвани текущи курсове на УниКредит Булбанк.

Дата: 29.03.2012г

Счетоводител:


/ Катя Чоева /

Управител:


/ Вера Георгиева /