Отчетна единица:	ХЛЕБО ЕООД
Гр. (с.)	гр.Бургас
Община:	Бургас

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102915204

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2010 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	2	
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**	**2**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	127	0
Земи	02211		
Сгради	02212	127	
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	10	2
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	44	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		127
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**181**	**129**
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	344	359
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**344**	**359**
IV. Отсрочени данъци	**02400**	**3**	
Общо за раздел Б	**02000**	**530**	**488**

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			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	10	0
Продукция	03131		
Стоки	03132	10	
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**10**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	1	
в т.ч. над 1 година	03211		
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	2	14
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**3**	**14**
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			
Касови наличности и сметки в страната	03410	3	20
Касови наличности в лева	03411	2	19
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	1	1
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**3**	**20**
Общо за раздел В	**03000**	**16**	**34**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**4**	**4**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**550**	**526**

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**	**200**	**200**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	200	200
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
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	33	37
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**33**	**37**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**-23**	**-4**
Общо за раздел А	**05000**	**210**	**233**
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 с отделно посочване на конвертируемите	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	241	289
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202	241	289
Получени аванси	07300	0	2
До 1 година	07301		2
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	99	2
До 1 година	07801	2	2
Над 1 година	07802	97	
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**	**340**	**293**
До 1 година	07001	2	4
Над 1 година	07002	338	289
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**550**	**526**

Дата: 05/03/2011

Ръководител: Димитър Димитров Хлебаров

Съставител: Валмар Оод

(име,презиме,фамилия) *(подпис)*

Лице за контакт: Марияна Костадинова Апостолова 056 845789

(име,презиме,фамилия) *(телефон)*

"ВАЛМАР" БУРГАС ООД

"ХЛЕБО" ЕООД "HLEBO" LTD БУРГАС

Отчетна единица:	ХЛЕБО ЕООД
Гр. (с.)	гр.Бургас
Община:	Бургас

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102915204

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2010 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	**13**	**15**
Суровини и материали	10210		1
Външни услуги	10220	13	14
Разходи за персонала	10300	1	
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	1	
Разходи за осигуровки	10320		
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**17**	**14**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	17	14
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	17	14
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**31**	**29**
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	32	38
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**32**	**38**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	0	0
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**63**	**67**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**	-2	
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**61**	**67**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	**36**	**33**
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	36	33
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	2	30
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**38**	**63**
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**	25	4
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**38**	**63**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	25	4
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**	23	4
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**61**	**67**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2010 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	36
в т. ч. приходи от населението*	15510	
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 на 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**	**13**
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	6
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	7
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**	**36**
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:		
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	

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
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	36
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научно изследователска 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 преводаческа 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: 05/03/2011

Ръководител: Димитър Димитров Хлебаров

Съставител: Валмар Оод

(име,презиме,фамилия) *(подпис)*

Лице за контакт: Марияна Костадинова Апостолова 056 845789

(име,презиме,фамилия) *(телефон)*

„ХЛЕБО" ЕООД БУРГАС ЛТД

ПРИЛОЖЕНИЕ
към финансовия отчет
на „ХЛЕБО" ЕООД за 2010 година

1. Учредяване и предмет на дейност - информация за дружеството

1. Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър

Дружеството е учредено на 23.03.2005 година.

Седалището и адресът на управление са: гр. Бургас,ул "Славянска" № 71

Идентификационният код на дружеството е 102915204

1.1. Собственост и управление.

Едноличен собственик на капитала е Димитър Димитров Хлебаров. Капиталът е 200000 лв., разпределен съответно както следва: 400 дяла * 500 лева.Увеличението на капитала е внесено под формата на апорт на парично вземане, произтичащо от направени допълнителни парични вноски на основание чл.134 от ТЗ в размер на 195000 лева. Промяната на капитала е публикувана в ТР на 18.12.2009 г. Дружеството се управлява и представлява от Димитър Димитров Хлебаров.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е отдаване под наем на собствени и наети наети недвижими имоти.

1.3. Структура на дружеството- Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност. Няма клонове в страната и в чужбина.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НССФОМСП), действащи през 2010 г. Дружестото се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и с оповестяване на съответните места в приложението.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане такова и през следващия отчетен период. 2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран към еврото като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583: EUR 1.

Приложени счетоводни политики

1. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

- В предприятието е възприет като стойностен праг на същественост при отчитане на дълготрайните активи сумата от **700** лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.и 5 г.;
- компютри - 3 г.;
- права върху индустриална собственост – 7г:

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

В годишния финансов отчет дълготрайните активи са

представени по описаната методика, като считаме, че в края на отчетния период няма условия за съществена обезценка.

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на предприятието включват - четири офиса в административна сграда, които се отдават под наем.

Предприятието е избрало модел на цената на придобиване, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти и при последващото им оценяване.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация. Полезният живот на имотите е 25 г.

Материални запаси

Материалните запаси за предприятието са под формата на промишлени стоки за бита.

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът средно-претеглена цена.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

В годишния финансов отчет материалните запаси са представени по историческа стойност. Считаме, че в края на отчетния период няма условия за съществена обезценка.

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура /по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута - по централния курс на БНБ в деня на възникване/, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

В годишния финансов отчет вземанията от клиенти и от други дебитори не са обезценени, тъй като ръководството смята всички тях за събираеми.

Пари и парични еквиваленти. Чуждестранна валута

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и по разплащателните сметки, съответно в левове и валута.

Сделките в чуждестранна валута се признават първоначално в левова равностойност, като се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или разходи за периода, в който възникнат. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2010 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ както следва:

Евро/лев - 1,95583;

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатени разходи, които засягат следващи отчетни периоди и са свързани с получаването на приходи или на стопански изгоди през следващи отчетни периоди.

Конкретно за предприятието те са такси за обслужване на банков кредит отнасящи се за 2011г.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от: основен/записан капитал - представен по номинална стойност съгласно дружествения договор. Същият възлиза на 200000 и е изцяло внесен.

Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари от кредитори се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Най-напред тези задължения се отчитат по себестойност. След първоначалното им признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня. През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на централната банка за деня на погасяване.

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по левова равностойност при прилагане на заключителен курс на националната банка по отношение на дълговете в чуждестранна валута.

Текущите данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне стойността на всеки вид данък.

Като дългосрочни се класифицират задължения с фиксиран

падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Общ размер на задълженията, които са дължими и изискуеми след повече от 5 години са :

Задължения към финансови предприятия общо в размер на 240420.40 лв., това са задължения към:

„РАЙФАЙЗЕНБАНК(БЪЛГАРИЯ)ЕАД - 240420.40 лв. на основание договор за кредит от 05.12.2008 г. и погасителен план за седем годин. Обезпечен е в полза на банката с ипотека върху недвижим имот собственост на дружеството. Солидарен съдлъжник в договора е Димитър Димитров Хлебаров.

Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10%.

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, с 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 на 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.

Регулирането на слабата капитализация се изразява в това, че част или всички лихвени разходи на дадено предприятие не се признават като разход за целите на данъчното облагане. Т.е. с тях се увеличават счетоводно определената печалба или финансовият резултат.

Във връзка с регулиране на слабата капитализация оповестяваме, че не регулираме лихвите по получения кредит,тъй като въпреки че управителят е съдлъжник по кредита, не отговаряме на условията по чл.43,ал.6 от ЗКПО, а именно:

П1 - 451 254,78 С1 - 42 294,61
П2 - 292 522,53 С2 - 233 344,65
П1+П2 /2 = 315858.52 < С1+С2 /2 *3 = 661782.89 ; където:

П1 е привлечен капитал към 01.01.2010 г.,
П2 е привлечен капитал към 31.12.2010 г.,
С1 е собствен капитал към 01.01.2010 г.,
С2 е собствен капитал към 31.12.2010 г.

В „Хлебо" ЕООД трикратния размер на собствения капитал е 661782.89 лв., а привлечения капитал-315858.52 лв., поради което, разходите за лихви се признават за данъчни цели в годината на отчитането, т.е. в 2010 година.

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 31.12.2010 г. дружеството е на загуба, като отсрочения данък загуба е изчислен по ставка за 2010 година - 10 %.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходи от обичайната дейност по видове както следва: приходи от наем на недвижими имоти класифицирани като инвестиционни имоти. През 2010 г. е стартирана дейността търговия на дребно с промишлени стоки.

Приходите в дружеството се признават на база принципа на текущо начисляване и съпоставимост с разходите и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и до колкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходи за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Структурата на разходите е следната:

Разходи за материали

- офис консумативи

Разходи за външни услуги

- охрана
- наем офиси
- мита и такси
- местни данъци и такси

Разходи за персонала

- за заплати
- за осигуровки

Други разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документи.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Свързани лица

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото ли да упражнява върху него значително влияние при вземане на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически или физически лица, в т.ч. управленски персонал.

Оповестяваме следната информация за формиране цените на сделки между свързани лица: покупко-продажба на имоти, осъществена на пазарни нива, съпоставима със сделки с несвързани лица.

- задължително оповестяване на свързани лица, независимо от това дали има сделки между тях - собственика на „Хлебо" ЕООД е съдружник с 50% дялово участие в „Деор" ООД.
- сделки с управители и админ.персонал - няма

Промени в счетоводната политика и корекции на грешки, извършени през 2010 г. Събития след датата на баланса

Дружеството е приело тя да отразява корекции от промяна на счетоводната политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Събития след датата на баланса - няма.

Извънредни приходи, разходи - няма.

Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информация за паричните потоци, като съставя отчета за паричните потоци по прекия метод в съответствие с изискванията на СС7.

Паричните потоци се класифицират от: основна, инвестиционна и финансова дейност. Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна и финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай. Паричните потоци от лихви, дивиденти и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна и финансова дейност в зависимост от конкретния случай. Паричните потоци, свързани с платени и/или възстановени данъци от печалбата /корпоративни данъци/ се представят отделно. Те се отнасят към категорията на паричните

потоци от основна дейност, освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:

Нетна печалба и загуба за периода.

Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода.

Всички статии на приходи и разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Общият ефект от промените в счетоводната политика и фундаментални грешки в съответствие със СС8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на изменения по всички елементи на собствения капитал.

Съставител:.....
"ВАЛМАР" ООД

Управител:.....
Димитър Хлебаров

"ВАЛМАР" ООД БУРГАС

"ХЛЕБО" ЕООД БУРГАС "HLEBO" LTD