

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДЗЗД МАКАО
към 31.12.2009

Приложение №1 към СС 1
в сила от

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
3. Съоръжения и други	5	6	4. Други резерви	2	2
Общо за група II:	5	6	Общо за група IV:	2	2
Общо за раздел Б:	5	6	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- неразмислена печалба	15	
I. Материални запаси			- непокрита загуба	-5	-5
1. Суровини и материали	2	2	Общо за група V:	10	-5
Общо за група I:	2	2	VI. Текуща печалба (загуба)	-3	15
II. Вземания			Общо за раздел А:	9	12
4. Други вземания, в т. ч.:			В. Задължения		
над 1 година			8. Други задължения, в т. ч.:	1	2
Общо за група II:	0	0	до 1 година	1	2
IV. Парични средства, в т. ч.:			над 1 година		
- в брой	3		5 - към персонала, в т. ч.:	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)			до 1 година	1	1
Общо за група IV:	3	0	- данъчни задължения, в т. ч.:		
Общо за раздел В:	5	0	до 1 година		1
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т. ч.:	1	2
			до 1 година	1	2
			над 1 година		
				0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	10	14	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	10	14

Дата на съставяне: 28.02.10

Съставител: 

Ръководител: 

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на ДЗЗД МАКАО
към 31.12.2009

Показатели	Отчет на стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преценена стойност в края на периода (11+12-13)	ХИЛ ЛВ	
	в началото на периода		на		Увеличение	Намаление		В началото на периода	Отчислена през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление			
	на	постъпилите през периода	на	излезлите през периода											в края на периода
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концеси, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т.ч. - земи				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	8	0	0	8	0	0	8	2	1	0	3	0	0	3	5
III. Дългосрочни Финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	8	0	0	8	0	0	8	2	1	0	3	0	0	3	5

Съставител:.....

Дата на съставяне: 22.02.10



Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДЗЗД МАКАО
за 2009

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		Хил. лв.
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания	
а	1	2	3	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					6
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9	1	8	23	2
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0		21
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	-10		9
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		-9
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1	24	0
Плащания при разпределения на печалби			0		-24
Други парични потоци от основна дейност			0		0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9	12	-3	23	35
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					-12
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0		-1
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		0
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			0		0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0		0
Всичко парични потоци от основна дейност (Б)	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност					-1
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0		0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0		0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0		0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		0
Плащания на задължения по лизингови договори			0		0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		0
Други парични потоци от финансова дейност (В)			0		0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	9	12	-3	23	36
Д. Парични средства в началото на периода					19
Е. Парични средства в края на периода			3		6

Дата: 20.12.2009

Съставител: 

Ръководител: 



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДЗЗД МАКАО
към 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаляние на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	1	а) продукция		
а) суровини и материали	1	1	б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги	9	24
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	10	9	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	9	8	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	1	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			1 - приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	1	1	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	9	24
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	1	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
разходи за амортизация	1	1	1 - приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:			7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		3
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	12	11	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност		16	8. Загуба от обичайна дейност	3	
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	12	11	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	9	27
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		16	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	3	
11. Разходи за данъци от печалбата		1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	15	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	3	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	12	27	Всичко (Общо приходи + 11)	12	27

Дата на съставяне: 22.02.10

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДЗЗД МАКАО

(хил. лв.)

Показатели	Зависан 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	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	8	9			10
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Салдо в началото на отчетния период														
2. Промени в счетоводната политика														
3. Грешки														
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки														
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:														
- Увеличение														
- намаление														
6. Финансов резултат за текущия период														
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:														
- за дивиденди														
8. Покриване на загуба														
9. Последващи оценки на активи и пасиви														
- увеличение														
- намаление														
10. Други изменения в собствения капитал														
11. Салдо към края на отчетния период														
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина														
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)														

Съставител:

Дата на съставяне:

Ръководител:



А. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Фирма "МАКАО" е действащо предприятие създадено въз основа на чл.357-364 от закона за задълженията и договорите на 25.06.2004. и валидността на договора е заверена от нотариус Юлияна Маджунова, рег.№ 195.

Дружеството се управлява и представлява от Красен Добрев Събев – съдружник и управител и Стефка Атанасова Добрева съдружник и управител

Основна дейност на фирмата за 2009г. е фризьорски услуги

През 2009г. дружеството реализира загуба в размер на 3хил.лв

Счетоводната политика е разработена в съответствие с изискванията на НСФОМСП, ЗСч, ЗКПО, ЗДДС.

Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛ. НСФОМСП

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ:

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчитането на имоти, машини, съоръжения и оборудване се извършва съгласно изискванията на СС16 „Дълготрайни материални активи” и счетоводната политика на предприятието .

Възприетият стойностен праг на същественост под който новопридобитите активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лева.

През изминалата година няма промяна в прага на същественост в сравнение с предходната.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по един от следните два метода :

- по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
- по себестойност – когато се създава в дружеството .

Набирането на разходите се извършва по сметка Разходи за придобиване ДМА, видове активи и разходи по икономически елементи.

Като текущи разходи за ремонт се отчитат разходите, чрез които се възстановява състоянието на дълготрайния актив за нормалното му функциониране.

За 2009 год. не са извършени значителни разходи за ремонт, както и разходи, водещи до промяна на функционалното предназначение или удължаване на полезния срок на ползване на активите.

След първоначално признаване всеки актив се отчита по цена на придобиване /историческа цена /, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка .

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация. Амортизационните норми са определени от ръководството. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

През 2009 година дружеството не е придобило нови активи и е отчело счетоводна амортизация в размер на 1 хил.лв.

През 2009г. дружеството не е предоставило аванси за придобиване на ДМА и няма натрупани разходи за придобиване на ДМА.

Към всяка балансова дата ръководството на дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите. Разликата между преносната стойност на актива и неговата възстановима /по-високата от нетната продажна цена и стойността му в употреба/стойност се отчита като загуба от обезценка. Преценено е, че няма индикации за обезценка на активите. Дружеството е разполагало с надеждна информация за нетните продажни цени на дълготрайните активи и не е възникнала необходимост от определяне на стойността им в употреба

НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дружеството няма нематериални активи

ЛИЗИНГ

Към 31.12.2009 дружеството не отчита финансови лизинги

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ:

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи свързани с доставката на МЗ. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от доставната им стойност/стойността им при първоначалното заприхождаване/ и нетната реализуема стойност. При потребление се оценяват по метода на средно претеглената цена в съответствие с препоръчителния подход.

Незавършеното производство се оценява по себестойност на база основни производствени разходи. Към 31.12.2009 няма незавършено производство

Към 31.12.2009 дружеството има материални запаси в размер на 2 хил.лв

ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства и разплащателни сметки в банки. Парите и паричните еквиваленти в левове са оценени по номиналната им стойност.

Дружеството не притежава парични средства, деноминирани в чуждестранна валута към 31.12.2009 година.

ВЗЕМАНИЯ:

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка. Ръководството е приело счетоводна политика за обезценка на вземанията чрез преразглеждане на възможността за тяхното събиране към 31.12. Към 31.12.2009г фирмата няма налични вземания.

ПРИХОДИ:

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

През 2009г. има реализирани 9 хил.лв приходи от фризьорски услуги

РАЗХОДИ:

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите. Основен дял в разходите имат разходите за персонала

ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

През 2009г са отчетени разходи за персонала в размер на 10хил.лв от тях неизплатени към 31.12.2009 са:

- заплати за м. Декември 2009 – 580.63лв
- осигуровки към заплатите за м. Декември 2009г. – 231.37лв
- ДОД за заплатите м.Декември 2008 – 64.48лв

Към 31.12.2009 дружеството има 5 нает работника.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2009г фирмата няма налични вземания и задължения към свързани лица.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Счетоводният отчет е изготвен съобразно презумцията за действащо предприятие. Към 31.12.2009 г. дружеството е реализирало загуба в размер на 2808.06 лв, в резултат на данъчни преобразувания данъчния финансов резултат е загуба в размер на 2788.04 лв.

За 2009г. дружеството не дължи корпоративен данък.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, КОРЕКЦИЯ НА ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ.

За отразяване на промяна в счетоводната политика дружеството прилага препорачителния подход съгласно СС 8 "Нетна печалба и загуба за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика". Всяка корекция вследствие на промяна се отразява, като корекция на салдото на неразпределената печалба /непокрита загуба/ от минали години.

Дата 11.02.10

Съставител.....



Ръководител.....

