

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

в сила от

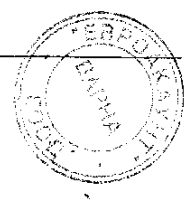
на АМОН-РАК ДЗЗД

към 31.12.2008

АКТИВ			ПАСИВ		
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
В. Текущи (краткотрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Материални запаси			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1. Суровини и материали	4	2	- неразпределена печалба	123	123
Общо за група I:	4	2	- непокрита загуба		
II. Вземания			Общо за група V:	123	123
4. Други вземания, в т. ч.:	106	98	VI. Текуща печалба (загуба)	5	
над 1 година			Общо за раздел A:	128	123
Общо за група II:	106	98	В. Задължения		
IV. Парични средства, в т. ч.:			8. Други задължения, в т. ч.:		
- в брой	18	23	до 1 година	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1	над 1 година		
Общо за група IV:	19	24	- към персонала, в т.ч.:	1	1
Общо за раздел B:	129	124	до 1 година		
			Общо за раздел B, в т. ч.:	1	1
			до 1 година	1	1
			над 1 година		
				0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	129	124	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	129	124

Дата на съставяне: 13.01.09

Съставител: _____



Ръководител: _____

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на АМОНРАК ДЗЗД

за 2008

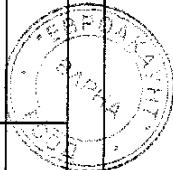
(хил. лв.)

Показатели	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	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	8	9		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период									123				123
2. Промени в счетоводната политика													0
3. Грешки													0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:													0
- увеличение													0
- намаление													0
6. Финансов резултат за текущия период													0
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:													5
- за дивиденди													0
8. Покриване на загуба													0
9. Последващи оценки на активи и пасиви													0
- увеличение													0
- намаление													0
10. Други изменения в собствения капитал													0
11. Салдо към края на отчетния период									123			5	128
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина													0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)									123			5	128

Съставител:

Дата на Съставяне: 3.01.09

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008

на АМОНПРАК ДЗЗД

към 31.12.2008

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. Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги	6	8
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	9	8	2. Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	7	6	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2	2	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	6	8
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация			- 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.:	8	
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)	9	8	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	8	0
- 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			
3. Печалба от обичайна дейност	5		8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	9	8	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	14	8
0. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	5		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
1. Разходи за данъци от печалбата					
2. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
3. Печалба (10 - 11 - 12)	5	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	14	8	Всичко (Общо приходи + 11)	14	8

Дата на съставяне: 03.01.09 Съставител:



Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА АРИ ИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на АМОНРАК ДЗЗД
ЗА 2008

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			Хил. лв.
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток	
	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6	2	4	8	1	7	
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0				
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	9	-7	2	7	-5	
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0	
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0	
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0	
Плащания при разпределения на печалби			0			0	
Други парични потоци от основна дейност		2	-2		2	-2	
Исичко парични потоци от основна дейност (А)	8	13	-5	10	10	0	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0	
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0	
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	
Исичко парични потоци от основна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0	
Парични потоци от финансово дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0	
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на обствениците			0			0	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0	
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни плащания на задължения по лизингови договори			0			0	
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0	
Други парични потоци от финансово дейност (В)			0			0	
Исичко парични потоци от финансово дейност (В)	0	0	0	0	0	0	
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	8	13	-5	10	10	0	
Парични средства в началото на периода			24			24	
Парични средства в края на периода			19			19	



Дата: 12.12.2008

Съставител:

Ръководител:

А. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Фирма "АМОНРАК" е действашо предприятие създадено въз основа на чл.357-364 от закона за задълженията и договорите на 14.01.2003. и валидността на договора е заверена от нотариус Александър Ганчев, рег.№ 194.

Дружеството се управлява и представлява от Красен Добрев Събев – съдружник и управител
Основна дейност на фирмата за 2008г. е фризьорски услуги

През 2008г. дружеството реализира печалба в размер на 4570.19лв след данъци

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 2008 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 2008 година дружеството **не е** придобило нови активи и е отчело счетоводна амортизация в размер на 209.85 лв.

През 2008г. 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. Прещенено 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 31.12.2008 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- 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 31.12.2008 няма незавършено производство

Към 31.12.2008 дружеството има материални запаси в размер на **3480.96лв**

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 31.12.2008 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 31.12.08 г. Към 31.12.2008г фирмата има налични вземания в размер на **20.00лв**

ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. Към 31.12.2008г няма задължения към доставчици и по получени заеми

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 2008г. има реализирани 13900.61 лв приходи

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 2008г са отчетени разходи за персонала в размер на 8195.31 лв от тях неизплатени към 31.12.2008 са:

- заплати за м. Декември 2008 – 461.00лв
- осигуровки към заплатите за м. Декември 2008г. – 194.31лв
- ДОД за заплатите м.Декември 2008 – 51.23 лв

Към 31.12.2008 дружеството има 5 нает работника.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделките със свързаните лица са в размер на 106 хил.лв, представляващи предоставени парични средства на управителя на фирмата - Красен Добрев Събев

- заеми в размер на 98хил. лв
 - лихви по заеми в размер на 8хил.лв
- Предоставените заеми са с 8% лихва.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Счетоводният отчет е изготвен съобразно презумцията за действащо предприятие. Към 31.12.2008 г. дружеството е реализирало печалба в размер на 5078.03 лв, в резултат на данъчни преобразувания данъчния финансов резултат е печалба в размер на 5078.43 лв.

За 2008г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 507.84 лв. има надвнесен данък за 2007 в размер на 189.76лв и към 31.12.2008 дължимия корпоративен данък е 318.08лв

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..... 30.01.09

Съставител.....



Ръководител.....