СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ХЕТЕРОПОДИ" ООД
Към 31.12.2010 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	1	
3. Съоръжения и други	5	6
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**6**	**6**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**6**	**6**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0
- продукция		
- стоки		
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		
- над 1 година		
Общо за група II:	***3***	***0***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	20	5
- безсрочни сметки (депозити)	4	3
Общо за група IV:	***24***	***8***
Общо за раздел В:	**27**	**8**
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	
СУМА НА АКТИВА	**38**	**14**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	***5***	***5***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	13	12
- непокрита загуба	(10)	(1)
Общо за група V:	3	11
VI. Текуща печалба (загуба)		(8)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	8	8
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	11	2
- до 1 година	11	2
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	0	1
- до 1 година		1
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	12	3
- до 1 година	12	3
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	18	3
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	18	3
СУМА НА ПАСИВА	**38**	**14**

Дата на съставяне:21.03.2011 г.

Съставител: Огняна Илиева Кочмарска

Ръководител: Росен Младенов Михайлов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ХЕТЕРОПОДИ" ООД
КЬМ 31.12.2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	94	41
а) суровини и материали	20	7
б) външни услуги	74	34
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	6
а) разходи за възнаграждения	5	5
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		1
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	3
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	3
- разходи за амортизация	2	3
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	11	0
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	112	50
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	112	50
8. Печалба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	112	50
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	112	50

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	93	41
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	93	41
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	2	
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	17	1
- приходи от финасирания	17	1
Общо приходи от оперативната дейност	112	42
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	112	42
8. Загуба от обичайната дейност	0	8
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	112	42
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	8
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	8
Всичко (Общо приходи + 11)	112	50

Дата на съставяне:21.03.2011 г. Съставител: Огняна Илиева Кочмаларска Ръководител: Росен Младенов Михайлов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ХЕТЕРОПОДИ * СОФИЯ • ООД *

Пояснителни сведения за оповестяване на счетоводна политика
на "ХЕТЕРОПОДИ" ООД за 2010 г.

Счетоводната политика на дружеството е съставена в изпълнение на разпоредбите на т.6.2 от НСС 1 "Представяне на счетоводните отчети" като основа за разработването и са Националните счетоводни стандарти и Закона за счетоводството . За нерешени въпроси в НСС дружеството прилага политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Счетоводното отразяване на стопанската дейност се извършва при стриктно спазване принципите, залегнали в чл.4 от Закона за счетоводството.

I.ФОРМА НА СЧЕТОВОДСТВО

Възприета е автоматизирана обработка на счетоводната информация. Използва се програмен продукт " AJUR L".

II.ОЦЕНКА НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

Активите, собствения капитал и пасивите при придобиването им или при възникването им се оценяват по историческата им цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, съгласно Закона за счетоводството.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ/ ДМА/

ДМА са тези активи, които отговарят на определеното посочено в т.3.1 от НСС 16 . Прагът на същественост за ДМА е стойност на придобиване над 700 лева. Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи определени в т.4.1. от НСС 16. Възприет е подход след първоналното признаване всеки отделен ДМА да се отчита по историческа цена на придобиване , намалена с начислените амортизации , като по този начин се формира балансовата стойност на актива.

През годината има придобити ДМА на стойност 2.048.17 лв.

СТОКОВО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ /СМЗ/

Формирането на цената на СМЗ става при спазван разпоредбите на чл.13 от ЗС и НСС 2 "Отчитане на стоково-материалните запаси" като при придобиването им същите се оценяват по историческа цена/доставна стойност/.

СМЗ се отписват по метод " средно-претеглена" стойност.

При извършена инвентаризация не са установени липси и излишъци.

ВЗЕМАНИЯ

Предприятието класифицира вземанията си както следва:

- краткосрочни – в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чийто падеж настъпва до края на отчетния период
- дългосрочни – в срок над 12 месеца от тяхното възникване

Вземанията се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване. Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по фиксинга на БНБ, прилаган към датата на тяхното възникване или към датата на тяхното уреждане. Курсовите разлики възникнали при уреждане на вземанията във валута се отчитат като текущ финансов приход или разход. Вземанията в чуждестранна валута задължително се оценяват по заключителен курс към датата на финансовия отчет и се отчитат като текущ финансов приход или разход.

Към 31.12.2010 г. дружеството гма несъбрани вземания-.

ДДС за възстановяване-38.56 лв

От клиенти- 2.470.92 лв.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки . Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Текущо се оценяват по централния курс на БНБ и задължително се оценяват по заключителен курс на БНБ към края на отчетния период. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

ПАСИВИ

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси. Класифицират се в баланса като:

-дългосрочни пасиви-задължения, чиито срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца

-краткосрочни пасиви- задължения, чиито срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца

Задълженията деноминирани в чуждестранна валута първоначално се вписват в баланса на предприятието по централния курс на БНБ към датата на възникването. При уреждането им в края на отчетния период се оценяват по фиксинга на БНБ за съответната валута, а разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

Към 31.12.2010 г. дружеството има задължения към :

Към доставчици- 10.712.44лв.

Към ТД на НАП -ДООД-144.23 лв.

Към ТД на НАП-ДОО-107,28 лв.

Към НЗОК-294.78 лв.

III.ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ

Приходът се признава, когато:

-дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката

-сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

-направените разходи или тези, които ще бъдат направени могат да бъдат измерени

-приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи

Приходът се оценява по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или други активи.

Критерият за признаване на приходите се прилага за всяка сделка поотделно.

През отчетния период приходите на дружеството са формирани както следва:

-от продажба на услуги-артистична и творческа дейност-93.554.14 лв..

-от финансирания на балетна и творческа дейност-16.551.48 лв.

-приходи за бъдещи периоди-1.593.00 лв.

IV.АМОРТИЗАЦИЯ

За всеки амортизируем актив дружеството разработва и утвърждава амортизационен план. Въз основа на индивидуалните амортизационни планове за всеки амортизируем актив се съставя обобщен амортизационен план за всички активи за отчетния период. За целите на данъчното облагане се съставя отделно и данъчен амортизационен план , в който дълготрайните активи са систематизирани съобразно данъчно признатия праг на същественост и данъчно признатите норми на амортизация . За отчетния период счетоводните амортизации са в размер на 1.760.27 лв, а амортизациите съгласно данъчния амортизационен план са в размер на 1.704.08 лв.

Прилага се линеен метод на амортизация като разходите за амортизации са равни на данъчно признатите амортизационни разходи. Начисляването на амортизацията се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. ДМА се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба, когато от него не се очакват никакви икономически изгоди.

Съставил...О.Кочмаларска.....

Ръководител:.Р.Михайлов.....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ХЕТЕРОДИН СОФИЯ • ООД