БАЛАНС

"ВИАЛА АВТОЧАСТИ" ЕООД **ЕИК 175186801**

към 31.12.2010 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				***Общо за група IV :***			
--- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		101	81
3. Съоръжения и други ДМА		18	28	--- Непокрита загуба			
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		101	81
Общо за група II :		18	28				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		23	20
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		129	106
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група IV :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		18	28	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		***0***	***0***
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			

3. Стоки и продукция, в т.ч.:		110	60	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки		110	60	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		110	60	до 1 година			
				над 1 година			
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		26	15
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		19	15	до 1 година		26	15
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:			1	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		19	16	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		1	2
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		1	1
				до 1 година		1	1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		4	3	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		4	15	до 1 година			
Общо по група IV :		8	18	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			1
				до 1 година			1
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		137	94	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		27	17
				до 1 година		27	17
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1	1	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		156	123	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		156	123
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата : 24.02.2011 г.

Съставител: Диана Иванова
"Алфа Баланс" ЕООД

"АЛФА БАЛАНС" ЕООД * СОФИЯ * счетоводна къща

Ръководител :
Людмил Христов

СОФИЯ

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ВИАЛА АВТОЧАСТИ" ЕООД

за периода 01.01.2010 - 31.12.2010 г. **Е И К : 175186801**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (лева) Текуща година	Сума (лева) Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (лева) Текуща година	Сума (лева) Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		459	426
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		37	39	а) Продукция			
а) суровини и материали		12	13	б) Стоки		459	426
б) външни услуги		25	26	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		11	10	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		9	8				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	2	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигур., свързани с пенсии		1	1				
4. Разходи за амортизация и обезценка		12	12	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		12	12	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		12	12				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		459	426
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		373	343	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		373	343	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		433	404				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц.разлики от пром.валутен курс				- прих.от участия в предпр.от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи,свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		26	22	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
10. Общо Разходи		433	404	Общо Приходи		459	426
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		26	22	10. Счетоводна загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		3	2				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба		23	20	11. Загуба			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		459	426	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		459	426

Дата : 24.02.2011 г. Съставител: Диана Иванова

"Алфа Баланс" ЕООД

"АЛФА БАЛАНС" ЕООД СОФИЯ счетоводна къща

Ръководител : Людмил Христов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО

КРАТКА ИСТОРИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО – "ВИАЛА АВТОЧАСТИ" ЕООД е регистрирано в СГС през 2006 г.

СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ
Собственост – частно 100 %
Система на управление – едностепенна
Дружеството се представлява от Людмил Димитров Христов

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ – търговия на едро с части и принадлежности за автомобили.

ОСНОВНИ СТРУКТУРНИ ЗВЕНА – два собствени магазина в София.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Предприятието организира и води счетоводството си в български лева и в съответствие с българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Годишният финансов отчет на предприятето се изготвя при съобразяване със следните основни счетоводни принципи и предположения:

- вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние
- текущо начисляване
- предпазливост
- действащо предприятие
- съпоставимост между приходи и разходи
- предимство на съдържанието пред формата
- възможно запазване на счетоводната политика

При разработване на счетоводната си политика предприятието е приело и следвало нормативните изисквания и правила, определени в Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и се е съобразило с особеностите на отрасъла и спецификата на неговата дейност.

Методи за оценка на активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи

При придобиването им дълготрайните активи се оценяват по историческата им цена, както следва:

- цена на придобиване – при покупка
- себестойност – за създадени в предприятието
- справедлива стойност – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка
- по оценка, приета от съда – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Дълготрайните активи се отразяват в баланса по балансова стойност.

Материални дълготрайни активи

След първоначалното им признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. /препоръчителен метод съгл. НСС 16 /.

Парични средства. вземания и задължения

Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута се оценяват по централен курс на Българска народна банка в края на годината.
Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.
Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута – по валутния курс на продажбата.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута, е по фиксинга на БНБ.

Размер на предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление – няма такива

Брой и номинална стойност на записаните дялове през отчетния период – няма записани нови дялове

Размер на задълженията, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години – няма такива.

Размера на задълженията, за които са предоставени обезпечения, с описание на естеството и формата на обезпечението – няма такива

По стандарти
Стоково-мат. Запаси – методи за оценка при отписване – стоките се изписват по метода средно – претеглена цена.

Амортизации
Методи на амортизация
Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя по линейния метод. Годишните амортизационни норми са и данъчнопризнатите, определени съгласно чл. 22 от Закона за корпоративното подоходно облагане и са следните:

- сгради и съоръжения	4%
- машини, оборудване,	30%
- автомобили,	25%
- компютри и софтуер	50%
- транспортни средства /без автомобили /	10%
- всички останали	15%

Парични потоци

Отчетът за паричните потоци се съставя съгласно изискванията на НСС 7 " Отчети за паричните потоци". Прилага се прекият метод при съставяне на отчета като информацията за паричните потоци се взема от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните средства. Изключват се вътрешните трансфери между счетоводни сметки за отчитане на парични средства както и предоставяне на аванс на подотчетни лица и връщане на неизползвания аванс от тях.

Връзка между счетоводния баланс и отчета за паричния поток – посочените суми в отчета за паричния поток в началото и в края на периода трябва да отговарят на сумите, посочени в раздел В група IV на баланса.

Данъци от печалбата
Сумата на текущия данък от печалбата е 2565,17 лв.

ДМА

Подход за класифициране на активите като дълготрайни – имат натурално – веществена форма, използват се в дейността на предприятието с цел икономическа изгода, и се очаква да бъдат използвани през повече от един период.

Възприетият от предприятието стойностен праг на същественост, под който материални активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700.- лева

Земите и разходите за придобиване на материални дълготрайни активи не се амортизират.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Балансовата стойност на актива се коригира като набраната амортизация до момента се отписва, прибавят се последващите разходи; определя се нов полезен срок на годност.

Възприетият подход при определяне на първоначалната оценка на ДМА – по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Отчетна стойност на напълно амортизираните ДМА – по групи активи-
Компютърна техника – 1380,56 лв.

ПРИХОДИ

Счетоводна политика, приета за признаване на приходите

Приходите от дейността на дружеството се отчитат при спазване принципа на начисляване и критериите по НСС 18 "Признаване на приходи". Приходите от продажби се признават в момента на осъществяване на сделката и издаване на фактура към клиента, като приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи по нея.

Сумата на всяка категория приходи
- продажба на стоки – 458 809,83 лв.
- лихви – 7,68 лв.

Ефекти от промените във валутните курсове - няма
Сумата на валутните курсови разлики, включени в печалбата или загубата - няма

Оповестяване на свързани лица - няма

Нематериални активи
Нематериални дълготрайни активи - няма

Показателите за финансово-счетоводен анализ са:

* За рентабилност:
  - Коефициент на рентабилност на приходи от продажби = 0,0501
  - Коефициент на рентабилност на собствения капитал = 0,1783
  - Коефициент на рентабилност на пасивите = 0,8519
  - Коефициент на капитализация на активите = 0,1474
* За ефективност:
  - Коефициент на ефективност на разходите = 1,0528
  - Коефициент на ефективност на приходите = 0,9434
* За ликвидност:
  - Коефициент на обща ликвидност = 5,0741
  - Коефициент на бърза ликвидност = 1,0000
  - Коефициент на незабавна ликвидност = 1,0000
  - Коефициент на абсолютна ликвидност = 0,2963
* За финансова автономност:
  - Коефициент на финансова автономност = 4,7778
  - Коефициент на задлъжнялост = 0,2093
* За обръщаемост на материалните запаси:
  - Времетраене на един оборот в дни = 66.6667
  - Брой на оборотите = 5
  - Заетост на краткотрайнитематериални активи = 0,1852

Дата:28.02.2011 Съставител:Диана Иванова Ръководител: Людмил Христов

"Алфа Баланс" ЕООД

"АЛФА БАЛАНС" ЕООД * СОФИЯ * счетоводна къща