

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ ЕООД
Към 31.12.2008 г.

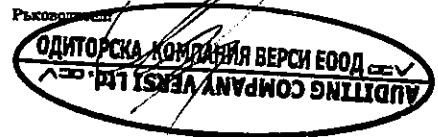
Актив	Сума (хиляди лева)		Пасив	Сума (хиляди лева)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
Раздела, групи, статии			Раздела, групи, статии		
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Непотекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	15	15
I. Нематериални активи			II. Преходи от емисии	-	-
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последващи оценки		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	IV. Резерв		
Общо за група II:	-	-	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	6	7
III. Дългосрочни финансови активи	11	11	VI. Текуща печалба (загуба)		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	11	12	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	21	22
B. Текущи (краткотрайни) активи			B. Провизии и сходни задължения		
IV. Парични средства, в т.ч.:	-		B. Задължения		
- в брой		2	8. Други задължения, в т.ч.:	3	14
- безсрочни сметки (депозити)	11	22	- до 1 година	3	14
Общо за група IV:	11	24	- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	11	24	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	3	14
Г. Разходи за бъдещи периоди	2		в		
СУМА НА АКТИВА	24	36	СУМА НА ПАСИВА	24	36

Дата на съставяне:
 София, 28 февруари 2009 г.

Съставител:



Ръководител:

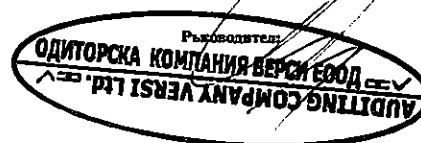


О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ
За 2008 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	13	15
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	18		а) продукция		
а) суровини и материали	3		б) стоки		
б) външни услуги	15	11	в) услуги	13	15
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за външнограждани	3		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1		4. Други приходи, в т.ч.:		1
- осигуровки свързани с пенсия	1		- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	2	Общо приходи от оперативната дейност	13	16
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	1		- приходи от участия в предприятия от група	11	3
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заем, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	24	13	а) 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		4
- 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		-	Общо приходи от обичайната дейност	24	20
Общо разходи за обичайната дейност	24	13	8. Загуба от обичайната дейност		
8. Печалба от обичайната дейност		7	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи		
Общо разходи	24	13	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		7			
11. Разходи за данъци от печалбата			11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			Всичко (Общо приходи + 11)	24	20
13. Печалба		7			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	24	20			

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2009

Съставител:



ОТЧЕТ
за паричните потоци
ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ ЕООД
За 2008 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Претходен период	
		Постъпления	Платвания	Постъпления	Платвания
		1	2	3	4
а					5
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговска контрагента	13	11	2	11
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, дължими за търговска цел				63
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения и преживелски договори		4	(4)	
4	Парични потоци, свързани с лехва, комисионни, дивиденди и други подобни				
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)	
7	Платения при разпоредения на печалба				
8	Други парични потоци от основна дейност				
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		13	16	(3)	74
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
3	Парични потоци, свързани с лехва, комисионни, дивиденди и други подобни	3		3	3
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		3		3	3
В. Парични потоци от финансово дейност					
1	Парични потоци от емисиране и обратно придобиване на ценни книжа				
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени депозити	10	23	(13)	
4	Парични потоци от лехва, комисионни, дивиденди и други подобни				
5	Платения на задължения по кредитни договори				
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
7	Други парични потоци от финансово дейност				
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)		10	23	(13)	
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		26	39	24	74
Парични средства в началото на периода				11	19
Парични средства в края на периода					24

Дата:
София, 28 февруари 2009

Съставител:



Ръководител на одитната компания
ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ ЕООД
AUDITING COMPANY VERSTEL

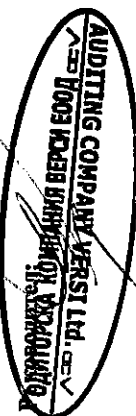
ОТЧЕТ
за собствения капитал
ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ ЕООД
За 2008 г.

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 акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Друга резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	15									7	22	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки										(1)	(1)	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	15	-	-	-	-	-	-	-	-	6	21	
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаляване												
6. Финансов резултат от текущия период												
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаляване												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	15	-	-	-	-	-	-	-	-	6	21	
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период	15	-	-	-	-	-	-	-	-	6	21	

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2009

Съставител:



Приложение
за оповестяване на счетоводната политика
на ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ ЕООД за 2008 г.

1. Сведения за учредяване и регистрация.

ЕЙ СИ ВИ Холдинг ЕООД е учреден през 2005 г. с решение 1 от 08.11.2005г. на СГС ФО. Вписан е в регистъра за търговски дружества под номер 98593, том 1316, стр.62 по ф.д.12395/2005. Първоначално наименование Одиторска компания Верси ЕООД.

Предмет на дейност: Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, отстъпване на лицензи за ползване на патенти на дружествата, в които участва, независим финансов одит на финансови отчети, данъчно и финансово консултиране, консултиране по МСС, приложение на информационни технологии, по прилагане на стандарти за управление на качеството и др.

Седалище и адрес на управление; гр. София, бул. Цар Борис 3-ти, 25, ет.3
Дружеството променя фирмата си на Одиторска компания Верси ЕООД през 2008г. във връзка с пререгистрацията в Търговския регистър.

2. Описание на счетоводната политика през 2008 година.

А. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет за 2008 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за Счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2008 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2008 г.

Одиторска компания Верси ЕООД организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Финансовият отчет за 2008 г. е изготвен в съответствие с изискванията на чл.4 от Закона за счетоводството при спазване на следните принципи:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Б. Елементи на счетоводната политика

- ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДА - активът е дълготраен, ако икономическата полза от неговата употреба е през повече от един отчетен период и при стойностен праг на същественост - цена на придобиване на актива, имащ самостоятелно приложение да бъде не по-малка от 700 лв. Остатъчната стойност се пренебрегва за определяне на амортизируемата стойност, ако е по-малка от 10 % от първоначалната стойност на актива.

Първоначалната оценка при придобиване на ДА се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за ползване. С последващи разходи, свързани с даден ДА се коригира балансовата стойност на актива,

когато е вероятно да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

След първоначално признаване на дълготрайния актив като такъв, той се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методът на амортизация е линеен, като счетоводните амортизационни норми са равни на данъчните. Полезния живот по групи активи е, както следва:

- Офис оборудване – 6,7 г.
- Компютърно оборудване, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер – 2 г.
- Други ДМА - 6,7 г.
- Други ДНА – 6,7 г.

Инвентаризация се извършва веднъж годишно.

- СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Постъпилите материали и стоки се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставка и други разходи, които са свързани с привеждането на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Отписването на СМЗ се извършва по средно-претеглена стойност.

Инвентаризация се извършва веднъж годишно.

- ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Разчетите се отчитат по контрагенти, време и стойност.

Данъчните задължения се начисляват и внасят в определените от съответните закони размери и срокове.

Разчетите се класифицират :

- текущи – които се погасяват до 1 год. от датата на изготвяне на баланса.
- нетекущи - които се погасяват над 1 год. от датата на изготвяне на баланса

- ВАЛУТНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Паричните позиции в чуждестранна валута се завеждат по курса на придобиване и преоценяват текущо всеки месец по централния курс на БНБ за последния ден на съответния месец.

Разчетите във валута се оценяват при възникване и погасяване по централния курс на БНБ на сделката и се преоценяват по заключителния курс на БНБ в края на годината или при погасяването.

- ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства в лева се записват по номинал. Инвентаризират се минимум един път годишно.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват при придобиване по левова равностойност като се прилага курса на придобиването. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. В края на годината се оценяват по заключителен курс - фиксирания централен курс на БНБ.

В. Признаване и отчитане на разходите

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Разходите се групират и отчитат:

- по икономически елементи, чрез следните сметки:
 - 601 Разходи за материали
 - 602 Разходи за външни услуги

- 603 Разходи за амортизации
- 604 Разходи за заплати
- 605 Разходи за осигуровки
- 606 Разходи за данъци, такси и др.
- 609 Други разходи
- финансови разходи чрез сметките от група 62

Г. Признаване и отчитане на приходите

Приходите от продажби се признават от момента, в който възниква вземането от клиента, независимо от паричните постъпления.

Приходите, свързани със сделка за извършване на услуга, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката, при условие, че резултата може да се оцени надеждно.

Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените за нея разходи /принцип на съпоставимост между приходите и разходите/.

Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. В този случай всяко получено плащане се признава за задължение.

Авансово получените суми за бъдещи услуги се отчитат като разчет /задължение/. След предаването на стоката или услугата се отчита прихода от продажби.

Д. Система на индивидуално прилагани счетоводни сметка

Счетоводството се организира като се използват синтетични и аналитични счетоводни сметки в съответствие с примерния сметкоплан. Използва се счетоводен продукт Делта на Микроинвест.

Е. Счетоводни документи и документооборот

Счетоводните документи се съставят съгласно изискванията на закона за счетоводството към момента на извършване на стопанската операция.

Не се допускат поправки и добавки, както и използването на ксерокопия вместо първични счетоводни документи.

Преписи на първични счетоводни документи добиват доказателствена сила след като бъдат заверени нотариално или с оригиналния подпис и печат на предприятието-издател.

Ж. Финансов отчет за 2008 г.

Дружеството отговаря на критериите за малко предприятие съгласно т.4 11 на СС1 във връзка с параграф 1, т.15 от ДР на ЗС. Дружеството изгорвя съкратен финансов отчет за 2008г. Финансовият Счетоводният баланс и ОПР се съставят в двустранна форма в съответствие с НСС1. Отчетът за паричния поток се съставя на база прекия метод. Представят се съкратени приложения.

Заключителни разпоредби

Възнаграждението на управителя за 2008г е 4 х.лв.

Счетоводната политика е утвърдена от управителя на дружеството.

При изменения и допълнения в счетоводното законодателство се извършват съответните изменения и допълнения в счетоводната политика.

