

БАЛАНС

АРКАДИЯ 2006 ООД

ЕИК:

131405784

31.12.2010 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	105	105
1. Земи и сгради, в т.ч.:	156	156	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		
--- земи	156	156	--- Переразпределена печалба	1317	1317
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	--- Непокрита загуба	(1726)	(275)
3. Съоръжения и други ДМА	37	39	<i>Общо за група V:</i>	(409)	1042
<i>Общо за група II:</i>	193	196	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	(105)	(1451)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	193	196	<i>ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":</i>	(409)	(304)
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			3. Получени аванси, в т.ч.:	1314	2004
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	652	1169	над 1 година	1314	2004
--- продукция	643	1146	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	566	645
--- стоки	9	23	до 1 година	566	645
4. Предоставени аванси	69		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	194	231
<i>Общо по група I:</i>	652	1169	до 1 година	9	16
II. ВЗЕМАНИЯ			над 1 година	185	215
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	92	557	8. Други задължения, в т.ч.:	197	317
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:	812	802	--- други задължения, в т.ч.:	197	317
4. Други вземания, в т.ч.:	13	1	над 1 година	197	198
<i>Общо по група II:</i>	917	1360	--- данъчни задължения, в т.ч.:		119
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			до 1 година		119
1. Парични средства в брой		1	<i>ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:</i>	2271	3197
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	35	174	до 1 година	575	780
<i>Общо по група IV:</i>	35	175	над 1 година	1696	2417
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	1673	2704	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:	4	7
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	1866	2900	над 1 година	4	7
			СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	1866	2900

Дата: 15.03.2011 г. Съставител: Елена Кръстьева Симова Изпълнител: Илиян Митков Пиполов



0216 Роза Георгиева
Регистриран одитор

Заверил съгласно декларация
21.03.2011

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АРКАДИЯ 2006 ООД

към 31. 12. 2010 година

Е И К :

131405784

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП	503	1136	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	801	1729
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	51	84	а) Продукция	587	1717
а) суровини и материали		1	б) Стоки	14	
б) външни услуги	51	83	в) Услуги		12
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			9 ОБЩО приходи от оперативна дейност	601	1729
а) разходи за възнаграждения		7	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	25	1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	- други	25	1
- осигуровки, свързани с пенсии		1	Общо финансови приходи (5 + 6 +7)	25	1
4. Разходи за амортизация и обезценка	2	1933	8. Загуба от обичайната дейност	(105)	(1470)
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	2		9. Извънредни приходи		73
- разходи за амортизация	2		Общо Приходи	626	1803
б) разходи за обезценка на текущ КА		1933	10. Счетоводна Загуба	(105)	(1397)
5. Други разходи, в т.ч. :	70	36			
а) балансова ст-ст на продадени активи	14				
в) други	56	36			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	626	3198			
6. Разходи от обезценка на фин.активи	1	1			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс	1	1			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	104	1			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи	103				
г) други	1	1			
Общо Разходи	731	3200			
11. Разходи за данъци от печалбата		54	11. Загуба (балансова)	(105)	(1451)
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	731	3254	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	731	3254

Дата : 15.03.2011 Съставител : Пенка Кръстева Спасова

Рководител : Илия Митков Николов

0216 Роза Георгиева
Регистриран одиторЗавършен съгласно доклад
21-03-2011

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

АРКАДИЯ 2006 ООД

01.01.2010 - 31.12.2010

Е И К :131405784

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	262	174	88	754	171	583
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					8	(8)
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и др.					1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		87	(87)		81	(81)
Други парични потоци от основната дейност	3	104	(101)	77	222	(145)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	265	365	(100)	831	484	347
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	50	90	(40)	145	323	(178)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	50	90	(40)	145	323	(178)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	315	455	(140)	976	807	169
Д. Парични средства в началото на периода			175			6
Е. Парични средства в края на периода			35			175

Дата : 15.03.2011 Съставител : Пенка Кръстева Оливерова Управляващ : Илиян Митков Николов

0216 Роза Георгиева
Регистриран одитор



Заверен съгласно декларация
21-03-2011

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АРКАДИЯ 2006 ООД

за 2010 год.

Е И К : 131405784

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	105							1317	(1726)		(304)
6. Финансов резултат за текущия период										(105)	(105)
Салдо към края на отчетния период	105							1317	(1726)	(105)	(409)
Собствен капитал към края на отчетния период	105							1317	(1726)	(105)	(409)

Дата : 15.03.2011

Съставител : Пенка Кръстева Спасова

Ръководител : Илиян Митков Циколов



Заверен отплатен доклад
21.03.2011

АРКАДИЯ 2006 ООД ЕИК 131405784

Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 г.

Стойности на дълготрайните активи																	Амортизация					Балансова сметка в края на периода	
Показатели		Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балансова сметка в края на периода						
		Очелна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					промен. стойност					промен. стойност						
		в началото		построен		излезли		в края пер		увелич.		намален		увеличен		намален		(11-12-13)		(7-14)			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15							
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																							
1. Земи и сгради, в т.ч.:		156						156															
— земи		156						156															
2. Мащини, производ. оборудване и апаратура		1		1																156			
3. Съоръжения и други ДМА		39						39												156			
Обща сума II:		196						195							2				2	37			
															2				2	193			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :		196		4				195							2				2	193			

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: 15.03.2011 Съставител: Пенка Кръстева

Ръководител: Николай Николов

0216 Роза Георгиева
Регистриран одиторЗавърши съгласно доклад
21.03.2011

"АРКАДИЯ 2006 " ООД**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
2010 година**

Фирма АРКАДИЯ 2006 ООД има основен предмет на дейност – строителство
В счетоводната политика на "АРКАДИЯ 2006" ООД се прилагат съвкупност от принципи регламентирани от Закона за Счетоводството:

1.Текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2.Действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.

3.Предпазливост – с цел получаване на действителен финансов резултат, предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат при третиране на стопанските операции.

4.Достоверно представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието.

5.Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

6.Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка /дейност/ се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието е отчело приходи за тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

7.Сравнимост на информацията - запазване по възможност на прилаганата счетоводната политика с цел постигане на съпоставимост на финансовите показатели.

8.Уместност и разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема и необходимо достатъчна за вземане на решение от ползвателите на отчета.

Принципите регламентирани в ЗСч са развити и намерили отражение в изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

II. Основни елементи на счетоводната политика:**1.Активи и пасиви****1.1. Дълготрайни активи:**

- Машины, съоръжения и оборудване
- Компютри, периферни устройства, софтуер
- Транспортни средства
- Стопански инвентар

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДМА съгласно СС.

Активът е дълготраен, ако икономическата полза от неговата употреба е през повече от един отчетен период.

Друго изискване е стойностният праг на същественост - цената на придобиване на един актив имащ самостоятелно приложение да бъде не по-малка от 700 лв.В тази връзка към 1 януари 2008 година от данъчния и счетоводния амортизационен план са отписани дълготрайните активи със стойност под 700лв.

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство.

В "АРКАДИЯ 2006 " ООД се прилага препоръчителният метод на оценка т.е.след първоначалното 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

Нематериални дълготрайни активи

Един актив се класифицира и отчита като нематериален, когато отговаря на дефиницията на СС.

Методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизации са равни на данъчните.

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство.

Последващите разходи, свързани с нематериалните активи, се отчитат като разход в момента на възникването им, ако те са необходими за поддържане на първоначално предвиденото стандартно състояние на актива.

1.3. Дългосрочни инвестиции -

1.4. Стоково-материални запаси

Дружеството притежава краткотрайни материални запаси под формата на:

- материали придобити чрез покупка, предназначени както за продажби така и за влагане в производствения процес
- стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба

Материалите се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставка и др. разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Стоково-материалните запаси се по средно-претеглена стойност.

1.5. Търговски и други вземания

Вземанията се класифицират условно на три групи:

- текущи – вземания, които са погасени до датата на изготвяне на баланса.

Контрагентът е надежден и дружеството не очаква проблеми със събирането им. Срок най-много до 1 година.

- просрочени:

- несъбираеми – вземания, които са просрочени над 5 години и се отписват от баланса

1.6. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти, включват: касови наличности и депозити на виждане (разплащателни и други текущи сметки)

Оповестяват се касовите лимити в лева и чуждестранна валута.

Текущата оценка на вземанията и задълженията в чуждестранна валута се извършва ежемесечно по централния курс на БНБ за последния работен ден от месеца.

1.7. Капитал и резерви

Дружеството е регистрирано с основен капитал 5 хил. лв. Всяка промяна в неговия размер се регистрира в Търговския регистър и се отразява счетоводно в промяна на броя или номиналната стойност на дяловете. През 2007 година със съдебно решение с вписва промяна в размера на капитала, като същия става 105 000 лв., участие в капитала на Аркадия 2006 има Аркадия 2007, която притежава 100 000 лв. от капитала на Аркадия 2006 ООД.

1.8. Доходи на персонала

Доходи, за които персоналят е положил труд и са изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода.

През 2010 година фирмата няма назначени служители на трудов договор. Към датата на годишния финансов отчет "АРКАДИЯ 2006" ООД не прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се отпуски, които се очакват да бъдат изплатени при използване правото на отпуск, тъй като към 31 декември във фирмата няма персонал на трудов договор. Според политиката на фирмата при наличие на персонал в оценката се включват разходите за самите възнаграждения и за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тях.

2. Приходи и разходи

Приходът в дружеството се признава, когато е вероятно да има икономическа изгода свързана със сделка. Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Прилагат се изискванията на СС. За 2010 година приходите са формирани основно от продажба на завършените в края на 2007 година апартаменти в сграда „Демяница – град Банско, и са в размер на 546461,95 лв. От услуги постъпленията за 2010 година са 46,50 лв.. от продажба на стоки – 14004,33, от други приходи от дейността – 19807.62, от приходи от задържани задатъци по канцелирани сделки за покупко-продажба на недвижими имоти – 20757.41 лв

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

През 2010 година фирмата е получила търговски заеми от свързани предприятия, което е оповестено в баланса ѝ.

3. Данъци върху печалбата –фирмата приключва със счетоводен резултат загуба в размер на 105071,40 лв.

III. Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди. Счетоводната политика за 2010 година не е променена спрямо счетоводната политика за 2009 година

Промени в счетоводната политика са правят само при изменения в законодателството, промени в счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сдехите във финансовите отчети на предприятието. Счетоводството се води от фирма ЕТ ФЕНТЪН – ПЕНКА СПАСОВА по силата на сключен договор за счетоводно обслужване. ПЕНКА СПАСОВА е упълномощена с нотариално заверено пълномощно да представлява собственика пред данъчните власти по Всякакви въпроси, свързани с данъчното законодателство.

Фирмата е регистрирана в Търговския регистър. Регистрирана е по ЗДДС. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет фирмата няма осигурителни задължения към държавата. ГФО, изготвен съобразно изискванията на Националните стандарти за малки и средни предприятия подлежи на заверка от регистриран одитор. ГФО е проверен и заверен от регистриран одитор Роза Георгиева.

Съставител:

/П.Спасова/



/Ил.Николов/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Управителя на
„ АРКАДИЯ 2006 " ООД
гр. София

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на АРКАДИЯ 2006" ЕООД, гр. София към 31 декември 2010 година, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **АРКАДИЯ 2006** ЕООД, гр. София към 31.12.2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Във връзка с изискването на чл.38 от Закона за счетоводство ние се запознахме с годишния доклад за дейността на дружеството през 2010 и считаме, че представената в него информация е в съответствие с одитираните от нас финансови отчети за същата година.

София, 21.03.2011 г.

Регистриран одитор:



 (Роза Георгиева)