КОМПОТ КОЛЕКТИВ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 2

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 3

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 4

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 4

3. ПРИХОДИ 6

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 6

5. ДРУГИ РАЗХОДИ 6

6. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 6

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 7

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 7

9. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 7

10. ФИНАНСИРАНЕ 7

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 8

БАЛАНС

на *"Компот колектив" ООД*

адрес *България, гр. София, ул. Дукатска планина № 12, ап. 15*

към *31.12.2010*

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I.	***Нематериални активи***		
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	
	Общо за група I:	***1***	***0***
Общо раздел Б:		**1**	**0**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	***Материални запаси***		
4.	Предоставени аванси	1	
	Общо за група I:	***1***	***0***
II.	***Вземания***		
1.	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	0	0
	над 1 година	0	0
	Общо за група II:	***0***	***0***
IV.	***Парични средства, в т.ч.:***		
	- в брой		1
	- в безсрочни сметки (депозити)	110	1
	Общо за група IV:	***110***	***2***
Общо за раздел В:		**111**	**2**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**	**24**	**2**
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**136**	**4**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	***Записан капитал***	***5***	***5***
V.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.***	(5)	0
	- неразпределена печалба		
	- непокрита загуба	(5)	
	Общо за група V:	***(5)***	***0***
VI.	***Текуща печалба (загуба)***	***3***	***(5)***
Общо раздел А:		**3**	**0**
В.	**Задължения**		
4.	Задължения към доставчици , в т.ч.:	4	0
	до 1 година	4	
	над 1 година		
8.	Други задължения, в т.ч.	5	2
	до 1 година	5	2
	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, в т.ч.:	0	0
	до 1 година		
	над 1 година		
Общо раздел В, в т.ч.:		**9**	**2**
	до 1 година	**9**	**2**
	над 1 година	**0**	**0**
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	124	
	финансирания	124	
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		**136**	**4**

Дата: 24.03.2011

Съставител: (Сметало 09" ООД)

Ръководител: Мария Станишева

"СМЕТАЛО 09" ООД * София Sofia * "СМЕТАЛО 09" Ltd.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *"Компот колектив" ООД*

адрес *България, гр. София, ул. Дукатска планина № 12, ап. 15*

за *01.01.2010 - 31.12.2010*

Наименование на разходите	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	28	3
а) суровини и материали	2	1
б) външни услуги	26	2
2. Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:	1	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематерални активи в т.ч.:	1	0
- разходи за амортизация	1	
- разходи за обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
3. Други разходи, в т.ч.:	7	3
а) балансова стойност на продаденитеактиви		
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност	*36*	*6*
4. Печалба от обичайна дейност	3	0
Общо разходи	*36*	*6*
5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	3	0
6. Печалба	3	0
Всичко	39	6

Наименование на приходите	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	28	1
в) услуги	28	1
2. Други приходи, в т.ч.:	11	
- приходи от финансирания	11	
Общо приходи за оперативна дейност	*39*	*1*
3. Загуба от обичайна дейност	0	5
Общо приходи	*39*	*1*
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	5
11. Загуба	0	5
Всичко	39	6

Дата: 24.03.2011

Съставител: Сметалото ООД

"СМЕТАЛО 09" С София / Sofia "SMETALO 09"

Ръководител: Мария Станишева

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на *"Компот колектив" ООД*

към *31.12.2010*

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		2		2			2		1		1			1	1
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и немате-риални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	**0**	**2**	**0**	**2**	**0**	**0**	**2**	**0**	**1**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**	**1**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:				0			0				0			0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци							0							0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**0**	**2**	**0**	**2**			**2**	**0**	**1**	**0**			**0**	**1**	**1**

Дата: 24.03.2011

Съставител:

"СМЕТАЛО 09" ООД

Ръководител: Мария Станишева

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Компот колектив" ООД е всисано в търговския регистър на 29.12.2008. Седалището и адресът на управление на дружеството е Република България, град София, ул."Дукатска планина" № 12, ап. 15.

1.1. Собственост и управление

Основният капитал на дружеството е 5 х.лв.т 51 дяла по 100 лв. всеки и е напълно внесен.

Собственици на дружеството са:

1. Иван Богданов Богданов – 17 дяла;
2. Весела Данкова Данчева – 17 дяла;
3. Мария Иванова Станишева – 17 дяла.

Дружеството се представлява и управлява от управителите Иван Богданов Богданов, Весела Данкова Данчева и Мария Иванова Станишева заедно и поотделно.

1.2. Предмет на дейност

Дружеството има за предмет на дейност : продуциране и режисиране на анимационни филми, телевизионни, кино и интернет реклами, музикални клипове, фирмени презентации и събития; производство на аудио-визуални творби, маркетинг и рекламна дейност, свързани с производство на аудиовизуални творби, както и всяка друга дейност, незабранена от Закона.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Компот колектив" ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Годишния финансов отчет е със съставни части съгласно действащото законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на историческата цена. При съставянето му са прилагани следните принципи:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване на счетоводната политика.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към

датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на БНБ за деня на съставяне на фактурата

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се представят в счетоводния баланс по препоръчителния подход съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи - цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- компютри и софтуери- 2 г.;

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова равностойност на база заключителния курс на националната банка /за чуждестранна валута/

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

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

3.ПРИХОДИ

Приходите за 2010 г. на „Компот колектив" ООД са от предоставени услуги.

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Режисура, анимация и постродукция	14	-
Граждански договори	8	1
Наем	2	-
Реклама	1	-
Юридически услуги	-	1
Други	1	-
Общо	**26**	**2**

5. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Командировки в чужбина	5	3
Командировки в страната	2	-
Общо	**7**	**3**

6. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Компютърна техника и софтуери
	31.12.2010
	BGN '000
Отчетна стойност	
Салдо на 01 януари	-
Придобити	2
Салдо на 31 декември	**2**
Натрупана амортизация	
Салдо на 01 януари	-

Начислена амортизация за периода	1
Салдо на 31 декември	**1**
Балансова стойност на 31 декември	**1**

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Парични средства по разплащателни сметки	110	1
Парични средства в каса	-	1
Общо	**110**	**2**

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2010 BGN '000
Основен капитал	5
Общо:	**5**

Основен капитал

Основният капитал на дружеството е 5 х.лв.т 51 дяла по 100 лв. всеки и е напълно внесен.

Собственици на дружеството са:

4. Иван Богданов Богданов – 17 дяла;
5. Весела Данкова Данчева – 17 дяла;
6. Мария Иванова Станишева – 17 дяла.

9. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

Другите задължения са задължения към собствениците.

10. ФИНАНСИРАНЕ

Получените финансирания през 2010 са свързани със създаване на анимационен филм

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Финансиране	124	2
Общо	**124**	**2**

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за свързаните лица към 31 декември са представени по-долу:

Дружество	Връзка
ФИНФИЛМ ООД	Значително влияние

Дружеството е осъществявало сделки и операции със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

	2010 BGN '000
Покупки от свързани лица, в т.ч.:	
Осъществени услуги от дружества със значително участие:	
- ФИНФИЛМ ООД	14
	14

Условията, при които са извършвани останалите сделки не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Ценовата политика по отношение на свързаните лица е да се използва Метод на съпоставимата неконтролирана цена.

24.03.2011

Съставител: Смятало 09 ООД

Управител:
Мария Станишева