БАЛАНС

на "СТЕМАНА" - ООД

адрес България, гр. ТЪРГОВИЩЕ, ул. Клокотница - 7, вх.А, ет.3, ап.3

към 31.12.2009

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	**0**	
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	106	110
	- земи	14	14
	- сгради	92	96
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3	Съоръжения и други	5	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група II:	***111***	***110***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0

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**	**0**	**0**
III.	**Резерв от последващи оценки**	**0**	**0**
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	0	0
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	7	37
	- непокрита загуба	0	-49
	Общо за група V:	***7***	***-12***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	4	18
	Общо раздел А:	**16**	**11**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0

	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0
	Общо за раздел Б:	**111**	**110**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	164	143
	- продукция	0	0
	- стоки	164	143
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	***164***	***143***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4	0
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	2	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	***6***	***0***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	6	2
	- в брой	0	0
	- в безсрочни сметки (депозити)	6	2
	Общо за група IV:	***6***	***2***
	Общо за раздел В:	**176**	**145**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**0**	**0**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**287**	**255**

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	135	83
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	135	83
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	0
	- до 1 година	1	0
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	135	161
	- до 1 година	2	4
	- над 1 година	133	157
	към персонала, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	1	3
	- до 1 година	1	3
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**271**	**244**
	- до 1 година	3	4
	- над 1 година	268	240
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**0**	**0**
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**287**	**255**

Дата: 22.02.2010 г.

Съставител: Камен Кънчев

Ръководител: Емилия Станчева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СТЕМАНА" - ООД

адрес България, гр. ТЪРГОВИЩЕ, ул. Клокотница - 7, вх.А, ет.3, ап.3

за 01.01.2009 - 31.12.2009

	Наименование на разходите	Сума текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10	12
	а) суровини и материали	0	1
	б) външни услуги	10	11
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	13	11
	а) разходи за възнаграждения	10	9
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	2
	- осигуровки, свързани с пенсии		*0*
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	4	10
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	10
	- разходи за амортизация	*4*	*10*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	171	174
	а) балансова стойност на продадените активи	171	173
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**198**	**207**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	16	19
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**16**	**19**
8	Печалба от обичайна дейност	4	20
9	Извънредни разходи	0	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**214**	**226**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4	20
11	Разходи за данъци от печалбата	0	2
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	4	18
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**218**	**246**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	218	246
	а) продукция	0	0
	б) стоки	211	239
	в) услуги	7	7
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансирания	*0*	*0*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**218**	**246**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	*0*	*0*
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	*0*	*0*
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**218**	**246**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи+11)	**218**	**246**

Дата: 22.02.2010 г.

Съставител: Камен Кънчев

Ръководител: Емилия Станчева

СТЕМАНА ООД ТЪРГОВИЩЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *"СТЕМАНА" - ООД*

адрес *България, гр. ТЪРГОВИЩЕ, ул. Клокотница - 7, вх.А, ет.3, ап.3*

за *01.01.2009 - 31.12.2009* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	259	239	20	295	266	29
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	12	(12)	0	11	(11)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	16	(16)	0	19	(19)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	4	(4)	0	0	0
8	Други парични потоци от основната дейност	3	11	(8)	2	9	(7)
Всичко парични потоци от основната дейност		**262**	**282**	**(20)**	**297**	**305**	**(8)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	5	(5)	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**5**	**(5)**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	65	36	29	267	258	9
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**65**	**36**	**29**	**267**	**258**	**9**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**327**	**323**	**4**	**564**	**563**	**1**
Д. Парични средства в началото на периода				**2**			**1**
Е. Парични средства в края на периода				**6**			**2**

Дата: 22.02.2010 г.

Съставител: Камен Кънчев

Ръководител: Емилия Станчева

СТЕМАНА ООД ТЪРГОВИЩЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ към финансов отчет на СТЕМАНА ООД за 2009 г.

Обща информация за Дружеството
"СТЕМАНА" ООД е регистрирано с решение №1133/ 15.12.2003 г. на ТОС и е вписано в Търговския регистър чрез АВ на Търговищкия съд.

Основният предмет на дейност на Дружеството е : търговия на дребно с обувки

Счетоводната политика на СТЕМАНА - ООД е съгласувана със счетоводното законодателство в РБ и е съвкупност от конкретни принципи, установени правила и практики, приети от фирмата при изработване и представяне на финансовите отчети.

Счетоводната политика се разработва до началото на очетния период и не се променя. Допуска се промяна през отчетният период, когато това се изисква от закон или счетоводен стандарт, или ако промяната ще доведе до по-точно представяне на събитията или сделките в счетоводните отчети. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своя официален финансов отчет в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство, Всички данни, оповестени и представени в настоящия финансов отчет, са в хиляди български лева (хил. лв.)

Счетоводната политика на СТЕМАНА - ООД е разработена при изискванията на Закона за счетоводството /ЗС/, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, Международни счетоводни стандарти /МСС/, ако за стопански операции в НСС няма изрични разпоредби. Където това се налага е надлежно опевестено.

Финансовите отчети са структурирано представяне на ясна и вярна информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на предприятието, представяна като активи, пасиви, капитал, приходи, разходи, парични потоци. Счетоводеният отчет включва: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и приложение с пояснителни сведения.

Основни принципи:

При счетоводното отчитане на стопанските операции фирмата прилага основните принципи, залегнати в чл.4 ал.1 и ал.3 на ЗС, а именно:

- Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от доставки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването на техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят. Приходите и разходите от лихви по предоставени, съответно получени заеми и депозити се начисляват в периода за който се отнасят, независимо от паричните постъпления.
- Действащо предприятие – Предприятието е действащо и не предвижда и няма необходимост да се ликвидира, но са известни данни, които биха

ограничили съществено мащабите на дейност на предприятието в предвидимо бъдеще.

- Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очаквани евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на обективен финансов резултат.
- Съпоставимост между приходи и разходи – Оперативните приходи и разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

Приходите се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия: вероятно е фирмата да има икономическа изгода, свързана с доставката; сумата на прихода може да бъде надлежно измерена; всички разходи по сделката и тези, които предстоят да се направят могат надлежно да бъдат измерени;

- Финансови разходи – признават се разходи по дължими лихви, начислени по лихвоносни задължения на базата на ефективния лихвен процент и загубите от промяна на валутен курс.
- Предимство на съдържанието пред формата – доставките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според тяхната правна форма.
- Запазване на счетоводната политика – постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различни отчетни периоди.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден индивидуален сметкоплан.

Активи

Нетекущи активи - това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Нетекущите активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Отписването на нетекущите активи в дружеството става в съответствие с СС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи и се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване.

Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод. Дружеството начислява счетоводна амортизация равна на данъчната за

дълготрайните активи в размер на максимално разрешения и признат за данъчни цели по групи, както следва:

- Сгради: 4%
- Машини, съоръжения и оборудване: 30%
- Автомобили: 25%
- Стопански инвентар: 15%
- Компютри: 50%
-. Нематериални дълготрайни активи - не повече от 33%

Амортизацията на новопридобитите ДА започва да се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.
Амортизация не се начислява на активите, които са в процес на изграждане или доставка.

За НДА методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизации са равни на данъчните:
Няма промяна в избрания метод на амортизация.
Обезценка на ДА не е правена поради това, че предприятието е преценило, че няма условия и индиксация за такава.

Текущи активи
Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

Материални запаси
Материалните запаси се отчитат съгласно СС 2 и се структурират по следния начин: материали - основни и спомагателни; продукция; стоки и незавършеното производство.
Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската цена /цена на придобиване или възможна цена на продажба/
Дружеството притежава краткотрайни материални запаси под формата на:
- стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба

Стоките се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставка.
Стоково-материалните запаси се отписват по препоръчителния подход по средно претеглена стойност, съгласно т.9.2б от СС 2
Средно претеглената стойност се изчислява след всяка нова доставка.
Разходите за брак се отразяват в момента на възникването.

Търговски и други вземания
Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност, намалена с обезценка за несъбираемост. Вземанията във валута се оценават по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009 г. Оценка на вземанията и решение за обезценка следва да се прави ежегодно, като загубите се начисляват в отчета за приходи и разходи.

Търговски и други задължения
Търговските и други задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване и се класифицират като текущи пасиви – със срок до 1 год. и нетекущи пасиви – над 1 год. Текущата оценка на задълженията в чуждестранна валута се извършва ежегодно по централния курс на БНБ към 31.12.2009 г.

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Стойността на провизиите се определя на основата на най-надежната оценка за сумата на погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Към 31.12.2009 г. няма провизирани вземания и задължения.

Парични средства и еквиваленти
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по курс на БНБ към 31.12.2009 г. За изготвянето на отчета за паричните потоци в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в брой и в банкови сметки.

Доходи на персонала
Редовно отразяване на разхода за трудови възнаграждения и свързаните с тях осигурителни вноски. Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск към 31.12.2009 г. Разходът за неизползвани отпуски и осигурителни вноски свързан с тях е в размер на 145.27лв.

Основен капитал
Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, записан в деня на неговото формиране и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Всяка промяна в неговия размер се регистрира в Търговския регистър и се отразява счетоводно.

Изменения в прилаганата счетоводна политика
През 2009 г. по отношение на счетоводната отчетност и изготвянето на финансовите отчети на дружеството не са извършвани промени в прилаганите методи за оценка на активите и пасивите, в политиката на признаване на приходите и разходите в сравнение с предходната година.

Дата: 22.02.2010 г.

Съставил : Камен Кънчев Управител: Емилия Станчева

СТЕМАНА ООД ТЪРГОВИЩЕ