

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК

175146080

на "ЖАНУА-98" ЕООД
адрес гр.София, пл. СЛАВЕЙКОВ No 11, ет. 3

към 31.12.2010

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2
Записан, но невнесен капитал		
Нетекущи (дълготрайни) активи	5	7
Дългосрочни финансови активи	5	7
Общо за раздела :	5	7
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси	84	72
Вземания	25	25
Парични средства	16	2
Общо за раздела :	125	99
Разходи за бъдещи периоди	2	2
СУМА НА АКТИВА	132	108

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2
Собствен капитал		
Записан капитал	5	5
Натрупана печалба (загуба)от минали години	97	72
Текуща печалба (загуба)	17	25
Общо за раздела :	119	102
Провизии и сходни задължения	0	0
Задължения	13	6
до 1 година	13	6
СУМА НА ПАСИВА	132	108

Съставител: _____
/ СОФТГРИМАД /

Дата на съставяне:
15.3.2011

Ръководител: _____
(/ Жана Венкова Иванова /)

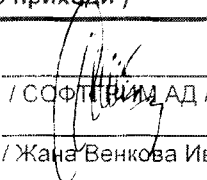
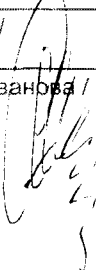
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ЖАНУА-98" ЕООД
адрес гр.София, пл. СЛАВЕЙКОВ No 11, ет. 3

ЕИК 175146080
към 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. Разходи		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	1
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	158	138
суровини и материали	9	10
външни услуги	149	128
Разходи за персонала, в т.ч.:	16	9
разходи за възнаграждения	14	7
разходи за осигуровки	2	2
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	3
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	3
— разходи за амортизация	4	3
Други разходи, в т.ч.:	4	11
Общо разходи за оперативна дейност	182	162
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
Общо финансови разходи	1	1
Общо разходи	183	163
Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	19	28
Разходи за данъци от печалбата	2	3
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-
Печалба	17	25
Всичко (Общо разходи)	202	191

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		
Б. Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	194	158
продукция	44	53
услуги	150	105
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	8	-
Други приходи, в т.ч.:	-	33
Общо приходи от оперативна дейност	202	191
Общо приходи	202	191
Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	-	-
Загуба	-	-
Всичко (Общо приходи)	202	191

Съставител:  / СОФИТВИМ АД /
Ръководител:  / Жана Венкова Иванова /

Дата на съставяне:
15.3.2011

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2010**1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

Наименование на дружеството	"ЖАНУА-98" ЕООД
ЕИК	175146080
Адрес на управление	гр.София, пл. СЛАВЕЙКОВ No 11, ет. 3
Правна форма на дружеството	Еднолично дружество с ограничена отговорност
Съдебна регистрация <i>(място, дата, решение, ф.дело)</i>	София, 19.09.2006г., ф.д. 10434 / 2006
Дата на регистрация в Търговски регистър	14.01.2009
Регистрация по ДДС	Дружеството е регистрирано по ЗДДС

1.1 Собственост и управление

Основният капитал на дружеството към 31 декември 2010 г. възлиза на 5 хил. лв.

Няма невнесен основен капитал.

Едноличен собственик на капитала е Жана Венкова Иванова.

Дружеството се управлява и представлява от Жана Венкова Иванова.

1.2 Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва издателска и продуцентска дейност в страната и извън България.

Всички данни във финансовия отчет за 2010 г. и сравнителната информация за 2009 г. са представени в хил.лехове. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN).

2 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**2.1 База за изготвяне на финансовия отчет**

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2010 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2010 г. и сравнителната информация за 2009 г. са представени в хиляди лехове.

2.2 Дълготрайни материални активи

Като ДМА се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълго-трайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
Машини и оборудване	30 %
Компютърна техника	50 %
Автомобили	25 %
Офис обзавеждане	15 %
ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.3 Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човечасове или машиночасове. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка“. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода „средна претеглена цена/себестойност“.

Към 31.12.2010 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси. Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена. Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси.

2.4 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка.

поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка: - непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им; - обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2010 г. дружеството няма търговски вземания със срок на възникване над една година. Не е извършвана обезценка на тези вземания към датата на финансовия отчет, тъй като ръководството на дружеството е предприело действия, които да гарантират тяхната събираемост, включително и чрез съдебни дела.

2.5 Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

2.6 Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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 ѝ.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

2.7 Разходи

Разходите в 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, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

2.8 Основен капитал и резерви

През 2010 г. основният капитал на дружеството не е променен. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.9 Търговски задължения

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

2.10 Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на КТ и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на КТ и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.11 Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите.

2.11.1 Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от пет години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

3 СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Няма осъществени сделки със свързани лица.

4 ОБЩО ОПОВЕСТЯВАНЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ФИНАНСОВАТА КРИЗА:

Съществуващата глобална ликвидна криза доведе освен всичко друго и до по-ниска ликвидност в банковия сектор, а в същото време и до по-високи лихвени проценти на междубанковите заеми и много голяма променливост на стоковите пазари. Всъщност степента на влияние на финансовата криза се оказва невъзможно да бъде предвидена или да бъдат взети съответните необходими защитни мерки.

Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка. Доколко подобна информация е налична, ръководството подходящо е отразило актуализираните преценки за очакваните бъдещи парични потоци в своите оценки за обезценяване.

Дружеството има общо 183 хил.лв. разходи за отчетния период. От тях

- 158 хил.лв. са свързани разходи за суровини, материали и външни услуги.
- 16 хил.лв. са за възнаграждения и осигуровки на персонала.
- 4 хил.лв. са за амортизация на дълготрайни активи
- 4 хил.лв. са за други разходи, свързани с дейността
- 1 хил.лв. са за лихви и финансови разходи.

През 2010г. дружеството е реализирало общо приходи за 202 хил.лв., от които

- 44 хил.лв. на продукция и
- 150 хил.лв. на услуги.

Увеличението на материалните запаси е 8 хил.лв.

Счетоводният финансов резултат за 2010 г. е печалба в размер на 19 хил. лв.

Към 31.12.2010г. общата стойност на активите е 132 хил.лв. Дружеството притежава

- дълготрайни материални активи с балансова стойност 5 хил.лв.
- материални запаси за 70 хил.лв.
- предоставени аванси за 14 хил.лв.
- вземания (от клиенти и други вземания) за 25 хил.лв.
- парични средства за 16 хил.лв.

Основният (записан) капитал на дружеството е 5 хил.лв. Неразпределената печалба от минали периоди е 97 хил.лв., а печалбата от 2010г. след данъци и такси е 17 хил.лв.

Дружеството има общо задължения за 13 хил.лв., като всичките задължения са краткосрочни.

Органът, одобрил годишния финансов отчет, е общото събрание на дружеството.

Оповестяванията по останалите счетоводни стандарти са неприложими.

5 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са известни такива.

Настоящия финансов отчет е приет от ръководството на2011г.

Ръководител:

/ Жана Венкова Иванова /

Съставител:

/СОФТГРИМ АД/