

„ВАЛЕНТИНА 2000“ АД

СЧЕТСВОДНА ПОЛИТИКА
2012 ГОДИНА

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

ВАЛЕНТИНА 2000 АД е основано през 2000 год. като Акционерно дружество регистрирано от В О Съд с решение от 08.06.2000г., вписано в регистъра на търговските дружества регистър 1, том.200 стр. 28. по ф. д № 957/2000 г. ЕИК 103078681 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.Варна, община Варна, ул"Цар Симеон I^{ви} №2

Адресът за кореспонденция е: гр.Варна, ул"Цар Симеон I^{ви} №2

През отчетната 2012 г. се управлява от Съвет на директорите и се представлява от:

ЛЮБОМИР ДИМОВ ГЕОРГИЕВ и
ВАЛЕНТИН СТОЯНОВ СПАСОВ заедно.

2. Капитал

Дружеството е 100% частна собственост

Регистрираният основен капитал на дружеството е разделен на акции, както следва:

Броят на регистрираните акции е	500
Броят на платените акции е	500
Номиналната стойност на една акция е	200лв

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: отдаване под наем на собствени сгради.

През 2012 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с отдаване под наем на недвижими имоти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на **ВАЛЕНТИНА 2000 АД** са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена

Базата за оценяване на инвестиционните имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- 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

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода

Валутният курс, използван към 31.12.2012г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR...1.95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи на **ВАЛЕНТИНА 2000 АД** се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева, се капитализират.

1.2. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи във **ВАЛЕНТИНА 2000 АД** се третираат и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева, се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти във **ВАЛЕНТИНА 2000 АД** се третираат и признават следните активи : сграда-магазин **ВАЛЕНТИНА** и земя със сграда-ул. "Заменхоф" 1

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предадените.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка (*виж оповестяване на финансови инструменти*)

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

8. Провизии, условни задължения и условни активи

8.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато **ВАЛЕНТИНА 2000 АД** има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да

настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира

8.2 Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

9. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

9.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

10. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент).

11. Приходи

Основният източник на приходи за **ВАЛЕНТИНА 2000 АД** е:

приходи от наеми

12. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в **ВАЛЕНТИНА 2000 АД** се извършва към датата на изготвяне на годишния финансов отчет по заключителен курс

13. На 16.05.2013 г годишният финансов отчет на **ВАЛЕНТИНА 2000 АД** за 2012 г. е официално одобрен за публикуване от ОС на акционерите с решение .

I. Дълготрайни нематериални активи

1. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (х.лева)	
	2012 г.	2011 г.
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти	10	10
..... (други)		
Общо отчетна стойност:		

II. Дълготрайни материални активи

1. Отчетната стойност на амортизируемите дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (х.лева)	
	2012 г.	2011 г.
Сгради	156	156

Машины	215	210
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства	44	44
инвентар	218	218
Общо отчетна стойност:	633	628

2.Инвестиционни имоти
В ЗАВИСИМОСТ ОТ ПРИЛАГАНИЯ ПОДХОД ЗА ОЦЕНКА СЛЕД
ПЪРВОНАЧАЛНО ПРИЗНАВАНЕ НА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ СЕ ОПОВЕСТЯВА
ИНФОРМАЦИЯ:

Инвестиционни имоти	Отчетна стойност	
	2012 г.	2011 г.
земи	293	293

Сгради	4033	4033
--------	------	------

Прилагани норми за амортизация на инвестиционни имоти	Норма на амортизация (%)	
	2012 г.	2011 г.
Сгради	4	4

III. Търговски и други вземания

Вземания	2012 г.			2011 г.		
	Сума на вземането (х.лева):	Степен на ликвидност ²		Сума на вземането (х.лева): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	716	3		760	2	
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица	713	265	448	758	310	448
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица						

2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. (аванси по други доставки)						
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. (аванси по други доставки)						
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):						
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):						
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):						
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност						
3. Други данъци						
4. Осигуровки						
5. (други суми за възстановяване)						
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):						
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	716	268	448	760	312	448

IV. Пари и парични еквиваленти

1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (х.лева):	
	2012 г.	2011 г.

Парични средства в брой	74	77
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	365	404
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	16	1
Краткосрочни банкови депозити		
Общо:	455	482

V. Данъци от печалбата

1. Текущ данък върху печалбата

Параметри:	Стойност (х.лева)	
	2012 г.	2011 г.
Облагаема печалба	628	659
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	73	69

11.2. Данъците върху печалбата от извънредната и от обичайната дейност на предприятието са, както следва:

Параметри:	Стойност (х.лева)	
	2012г.	2011 г.
Облагаема печалба от обичайна дейност	628	659
Ставка на корпоративния данък	10 %	10%
Данък върху печалбата от обичайна дейност:	73	69
Данък върху печалбата от извънредна дейност:		
Общо корпоративен данък:	73	69

VI. Доходи на персонала

1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2012 г.	2011г.
.....аналитични специалисти.....	1	1
.....приложни специалисти.....		
.....помощен персонал.....	5	5
.....други квалифицирани работници		
Персонал зает с услуги		
Общо:	6	6

2. Краткосрочни доходи на персонала

2.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (х.лева)	
	2012 г.	2011г.
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	19	17
Осигуровки	3	3
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	7	5
Осигуровки	4	3
(други категории персонал)¹, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Общо:	33	29

VII. Търговски и други задължения

Задължения	2012 г.	2011 г.
------------	---------	---------

	Сума на задължението (х.лева)	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (х.лева)	Обезпечение	Сума на задължението (х.лева):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (х.лева)	Обезпечение
I. По заеми, в т.ч.	1038			1828		
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия	1038			1828		
В т.ч. лихви	69			138		
3. Облигационни заеми						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори						
III. Получени аванси от клиенти:						
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5			3		
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица						
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	70			64		
1. За корпоративен данък	51			47		
2. За данък върху добавената стойност	18			16		
3. За други данъци	1			1		
4. Осигуровки						
5. (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.	5			5		
1. За възнаграждения	4			4		
2. За компенсируеми отсъствия						
VII. Задължения за дивиденди						
XII. Други задължения, в т.ч.	20			13		
1. Задължения свързани със съдебни дела						
Всичко сума на задълженията	1138			1913		

VIII. Приходи

1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (х.лева)
-------------------	----------------------------

	2012	2011 г.
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	1305	1338
Наеми	1157	1188
(други)	148	150
Приходи от лихви, в т.ч.:		8
По предоставени заеми		8
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти, в т.ч.:		
Обща сума на приходите:	1305	1346

2. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	Приход - стойност (х.лева)	
	2012 г.	2011г
Свързани с Наеми	1157	1188
Общо приходи от услуги:	1157	1188

3. Приходи от лихви

Приходи от лихви	Приход - стойност (х.лева)	
	2012г.	2011 г.
По предоставени заеми		8
Общо приходи от лихви:		8

4. Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти

Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти	Приход - стойност (х.лева)	
	2012.	2011
....., положителни разлики.....		
Общо приходи:		

IX. Разходи

1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (х.лева)			
	2012 г.	В т.ч. неплатен и към ^д 31.12.2012	2011 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2011г
Разходи за материали	137		152	
Разходи за услуги	77		80	
Разходи за амортизации	174		194	
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	33		29	
Други оперативни разходи	140		51	
Балансова стойност на продадени активи				
Провизии				

Общо оперативни разходи:	562	505	
---------------------------------	------------	------------	--

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (х.лева)	
	2012 г.	2011 г.
Ел.енергия	130	122
вода.....	1	1
канцеларски.....		1
Инвентар под 500 лв	1	17
други		1
Поддръжка и ремонт	5	11
Горива и масла		1
Общо разходи за материали	137	152

1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (х.лева)	
	2012	2011.
Застраховки	2	5
Транспорт		
Комуникационни услуги	1	1
Консултантски услуги	10	10
Такси по банк кредити	8	
Разходи за одит	3	3
Други разходи за услуги, персонифицирани на одитора (извън горепосочените)		
Счетоводни услуги	5	5
охрана	1	1
хигиенни	2	
Данък сгради, такса смет	30	30
наеми	8	14
Ремонтни услуги	5	9
абонамент	2	2
Общо разходи за външни услуги	77	80

1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (х.лева)	
	2012	2011г.
Възнаграждения	26	22
Компенсиреми отпуски		
Осигуровки	7	6
Осигуровки върху компенсируеми отпуски		
За социални дейности		
..... (други)		
Общо разходи за персонала	33	29

1.4. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (х.лева)	
	2012	2011 г.
Други разходи	140	51
Общо други оперативни разходи	140	51

1.5. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (х.лева)	
	2012г.	2011г.
ОФИСИ		
БИСТРО		

Общо балансова стойност на продадени активи		
---	--	--

2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (х.лева)	
	2012 г.	2011г.
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2
Разходи за лихви	108	169
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Други финансови разходи	6	11
Общо финансови разходи:	115	182

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

2.1. Разходи за лихви

Разходи за лихви	Разход - стойност (х.лева)	
	2012	2011
Лихви по заеми	108	169
Общо разходи за лихви	108	169

2.2. Други финансови разходи

Други финансови разходи	Разход - стойност (х.лева)	
	2012 г.	2011г.
Банкови такси	6	11
Общо други финансови разходи	6	11

3. Ефекти от промените във валутните курсове

3.1. Сума на валутните курсови разлики, включени във финансовия резултат за периода:

Валутни разлики	Сума (х.лева)	
	2012 г.	2011 г.
Положителни (приход)		
Отрицателни (разход)	1	2
Нетен резултат от курсови разлики	-1	-2

Дата на съставяне: 21.03.2013 г.

Съставител:


Ръководител:




БАЛАНС

Приложение №1 към СС1

на фирма: ВАЛЕНТИНА 2000 АД

за периода: 01.01.2012 - 31.12.2012

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	текуща година 2	предходна година 1
А. ЗАПИСАН НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Продукти от развойна дейност	0	0
2. Кончещи, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	169	176
- земи	90	90
- сгради	79	86
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	1
3. Свържания и други	3	8
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:	176	184
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	3,297	3,458
6. Други заеми	0	0
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност..... хил. лв.	X	X
Общо за група III:	3,297	3,458
IV. Отсрочени данъци	0	0

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ

Сума (хил. лева)

текуща година
2предходна година
1

А. СОВЕСТЕН КАПИТАЛ:

I. Записан капитал

100

100

II. Премии от емисии

0

0

III. Резерв от последващи оценки

46

46

IV. Резерви

1. Задължителни резерви

223

223

2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции

0

0

3. Резерв съгласно учредителен акт

253

253

4. Други резерви

476

476

Общо за група IV:

476

476

V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:

2,402

1,900

- неразпределяна печалба

2,402

1,900

- неподарта загуба

2,402

1,900

Общо за група V:

2,402

1,900

VI. Текуща печалба (загуба)

555

590

Общо за раздел А:

3,579

3,111

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 конвертируемостта, в т.ч.:

0

0

до 1 година

0

0

2. Други задължения

0

0

Общо за раздел В

0

0

Общо за раздел А:

3,579

3,111

Общо за раздел Б

0

0

Общо за раздел В

0

0

Общо за раздел Г:

3,579

3,111

Общо за раздел Д:

3,579

3,111

Общо за раздел Е:

3,579

3,111

Сван - одобрено за издаване 20.03.13

ОТЧЕТ

за собствения капитал

за периода:

01.01.2012 - 31.12.2012

на: ВАЛЕНТИНА 2000 АД

Град: ВАРНА

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последваща оценка	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	100	0	46	223	0	0	253	1900	0	590	3111
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	100	0	46	223	0	0	253	1900	0	590	3111
5. Изменения за сметка на собственците, в т.ч.:											
- увеличение	0										0
- намаление	0										0
6. Финансов резултат за текущия период								0	0		555
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди	0							0	0		0
8. Покриване на загуби	0							0	0		0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собственния капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	100	0	46	223	0	0	253	1813	0	1145	3678
12. Премени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	100	0	46	223	0	0	253	1813	0	1145	3678

ДАН: 19.03.2013г.

0285 Фана Филипова

Регистриран одитор

Учредител:

Директор:

11.10.2012г.

Варна

20.03.13г.

за периода:

01.01.2012 - 31.12.2012

на фирма: **ВАЛЕНТИНА 2000 АД**

БУЛСТАТ: 103078681

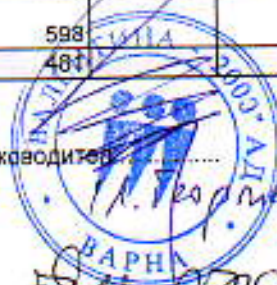
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	пла-щания	нетен поток	постъп-ления	пла-щания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1,538	340	1,198	1557	223	1,334
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за държавни цели			0			0
3. Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	0	33	-33		29	-29
4. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	87	-87		88	-88
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	1	-1		2	-2
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	69	-69		79	-79
7. Плащания при разпределение на печалби		0	0			0
8. Други парични потоци от осн. дейност, вкл. ДДС	0	256	-256	70	264	-194
Всичко парични потоци от основна дейност	1,538	786	752	1,627	685	942
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци свързани с дълготрайни активи		5	-5			0
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	5	-5	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0			0
3. Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	59	721	-662	408	1287	-879
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	105	-105		170	-170
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		6	-6		10	-10
Всичко парични потоци от финансова дейност	59	831	-773	408	1467	-1059
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	-26		-26	-117		-117
Д. Парични средства в началото на периода	481			598		
Е. Парични средства в края на периода	455		-26	481		

Дата на съставяне: 19.03.2013

Съставител:

Ръководител:

0285 Фаня Филипов
Регистриран одитор



Христова
Д-р. Стойков
Донка
20.03.13

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СОТ

на фирма: ВАЛЕНТИНА 2000 АД

за периода

01.01.2012 - 31.12.2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (лв.)	
	текущо	проблем	текущо	проблем	
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	3	4
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0		1. Чисти приходи от продажби, в т.ч.:	1,305	1,305
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	214	232	а) продукция	0	
а) суровини и материали	137	152	б) стоки	0	
б) външни услуги	77	80	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1,305	1,305
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	33	28	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	
а) разходи за външно разделение	26	22	4. Други приходи, в т.ч.:	0	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	6	- приходи от финансове	0	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)	1,305	1,305
4. Разходи за амортизация и обесценяване, в т.ч.:	174	194	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	
а) разходи за амортизация и обесценяване на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:			- приходи от участия в предприятия от група	0	
- разходи за амортизация	174	194	б) приходи от други известия и заема, признати като нетруни (дълготрайни) активи, в т.ч.:	0	
- разходи от обесценяване на текущи (краткотрайни) активи	0		6. Приходи от участия в предприятия от група	0	
б) разходи от обесценяване на текущи (краткотрайни) активи	140	51	7. Други приходи, в т.ч.:	0	
5. Други разходи, в т.ч.:	0		а) приходи от продажби от група	0	
а) балансова стойност на продадените активи	0		б) ползотелни разходи от операции с финансови активи	0	
б) провадки	140	51	8. Приходи от участия в предприятия от група	0	
в) други	562	505	9. Приходи от участия в предприятия от група	0	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	562	505	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	
6. Разходи от обесценяване на финансови активи, нематериални инвестиции, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:	1	2	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	1	2	ВСИЧКО (Общо приходи-11)	1,305	1,305
7. Разходи за такси и други финансови разходи, в т.ч.:	113	130			
а) разходи свързани с придобиване от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	115	132			
8. Пеналба от обичайна дейност	628	659			
9. Извънредни разходи	677	687			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	677	687			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	628	659			
11. Разходи за данъци от печалбата	73	69			
12. Други данъци, отнемателни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10-11-12)	555	590			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	1,305	1,346			

Дата на съставяне: 19.03.2013

Съставител:

Ръководител:

Модулен №2 - СОТ (краткотрайни)

0285 Фана Филипова
Регистриран одитор



Сван. одитор Сун Даряд
20.03.2013

ДОКЛАД – АНАЛИЗ

**За финансово-икономическото състояние на
“ ВАЛЕНТИНА 2000” АД гр.ВАРНА за 2012г.**

Дами и господа акционери,

Съгласно изискванията на Търговския закон, на Общото събрание на акционерите, отчитаме икономическите показатели и финансовото състояние на фирмата за изтеклата 2012година.

През 2012година, дружеството осъществява дейност - наемотдаване на търговски площи в магазин “ ВАЛЕНТИНА” гр. Варна и сграда-ул.“Заменхоф” №1.

Основния капитал на дружеството регистриран във ВРС е 100000 лв.

Общите резерви са 521800,33 лв. и нямат промяна спрямо предходната година.

Разпределението на капитала на дружеството
към 31.12.2012 г. е както следва:

- Любомир Димов Георгиев 45000лв. 45 % от капитала
- Валентин Стоянов Спасов 45000лв. 45 % от капитала
- Васко Миланов Василев 10000лв. 10 % от капитала

През изминалата финансова 2012-та година дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав : Любомир Димов Георгиев и Валентин Стоянов Спасов. Възнагражденията на управителите за 2012г.месечно възлизат на една минимална работна заплата за страната.През 2012 са разпределени дивиденди в размер на 87.000 лв.от натрупани печалби от минали години на дружеството.

През изтеклата година са настъпили промени в дълготрайните материални активи както следва:

МАШИНИ,СЪОРЪЖЕНИЯ,ОБОРУДВАНЕ –закупени са 2 лаптопа APPLE MB за нуждите на управлението на стойност 5053,33 лв.

Автомобили – без изменение .

Сгради – без изменение.

Стопански инвентар – без изменение.

Програмни продукти – без изменение.

Материалните запаси на дружеството са 1х.лв., от които 1х.лв. са стоки за търговия на дребно.

Вземанията на дружеството към 31.12.2012г. са в размер на 716 х.лв. в т.ч.:

1. от продажби	3 х.лв.
2. вземания по лихви	- 250 х.лв.
3. предоставени търговски заеми	- 463 х.лв.

Краткосрочните задължения към 31.12. 2012г. са в размер на 100 х.лв. в т.ч.:

- към доставчици	5х.лв.
- към бюджета	70 х.лв.
- към персонала	5х.лв.
- други	20 х.лв.

През изминалата 2012 година дружеството реализира приходи от продажби в размер на 1305 х.лв., в т.ч. от префактурирани консумативи са 148 х. лв., а от наеми 1157 лв., т.е с 31 х.лв.по –малко от 2011г.,когато са 1188х.лв. За осигуряване на търговската си дейност дружеството е направило през 2012г. разходи в размер на 677 х. лв., в т.ч.:

- разходи за дейността –	562х.лв.
- финансови разходи	115х. лв.

Анализирайки разходите за дейността е видно, че основното перо в тях са разходите за амортизации – 31 % от тях.

Относителния дял между групите на разходите за дейността е както следва:

- разходи за материали	137 х.лв.	24 %
- разходи за външни услуги	77 х.лв.	14%
- разходи за заплати	26 х.лв.	5 %
- разходи за осигуровки	7 х.лв.	1 %
- други разходи	140 х.лв.	25 %
- разходи, за амортизации	174 х. лв.	31 %
Общо	562 х.лв.	100%

Основните разходи за дейността спрямо предходната 2011 година са се увеличили с 57 х.лв. или с10%.

Във връзка с обслужването на банковите кредити дружеството е направило финансови разходи общо 115 х.лв. в т.ч.:

- разходи за лихви	108 х. лв.
- банкови такси	6 х. лв.
- отриц.валутни разлики	1 х.лв.

Финансовият резултат за 2012 г е печалба в размер на 628 х.лв.
Икономическите показатели, характеризиращи дейността на дружеството през 2012г. са следните:

№	показатели	Предх. година	текуща година
<u>1. Показатели за рентабилност</u>			
1,1	Рентабилност на приходите от продажби	0,49	0.48
1,2	Рентабилност на собствения капитал	0,21	0.18
1,3	Рентабилност на пасивите	0,37	0.59
1,4	Капитализация на активите	0,13	0.14
<u>2. Показатели за ефективност</u>			
2,1	Коефициент на ефективност на разходите	1.96	1.93
2,2	Коефициент на ефективност на приходите	0,51	0.52
<u>3. Показатели за ликвидност</u>			
3,1	Коефициент на обща ликвидност	1.37	1.99
3,2	Коефициент на бърза ликвидност	1,37	1.99
3,3	Коефициент на незабавна ликвидност	1.37	1.54
3,4	Коефициент на абсолютна ликвидност	0,53	0.77
<u>4. Показатели за финансова автономност</u>			
4,1	Коефициент на финансова автономност	1.75	3.35
4,2	Коефициент на задлъжнялост	0.57	0,30

Ръководството на дружеството,имайки предвид пазара на инвестиционните имоти в града и тренда на намаляването на наените цени търси начини за оптимизиране на разходите и увеличаване на финансовите резултати.

Спазени са изискванията на чл.33 от ЗС относно оповестяване на всички важни събития, касаещи годишния счетоводен отчет за вярно и честно представяне на развитието и резултатите от дейността на предприятието,отчетена е тенденцията за бъдещото му развитие.

Гл. счетоводител.....

/Хр. Денчева/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО РЪКОВОДСТВОТО И СОБСТВЕНИЦИТЕ НА „ВАЛЕНТИНА 2000” АД – гр. Варна

Извърших одит на приложения финансов отчет на **„ВАЛЕНТИНА 2000” АД – гр. Варна** към 31 декември 2012 г., включващ баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените 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 НСФОМСП 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

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от мен одит. Одитът 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 да се убеди 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 оценките 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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **"ВАЛЕНТИНА 2000" АД – гр. Варна** към 31 декември 2012 г., както и неговите финансови резултати от дейността, и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с НСФОМСП..

В допълнение потвърждавам, че изготвеният от ръководството годишен доклад за дейността на дружеството за 2012 г. в частта на финансовата си информация, съответства на годишния финансов отчет за същия отчетен период.

Подпис на одитора:

Дата на одиторския доклад: 20.03.2013 г.

Адрес на одитора: гр. Варна, ул. Македония № 107



Фаня
Филипова
0285
Регистриран одитор