Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

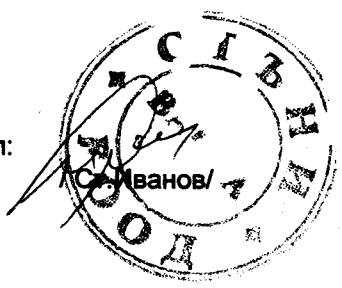
на "Стъни" ЕООД
към 31.12.2009 година

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума/хил.лв/			Сума/хил.лв/	
Раздели,групи,статии	текуща година	предх. година	Раздели,групи,статии	текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I.Записан капитал	5	5
I.Нематериални активи	1	1	II.Премии от емисии		
1.Патенти,търговски марки,програмни продукти	1	1			
2.Търговска репутация					
II.Дълготрайни материални активи	403	494	III. Резерв от последващи оценки		
1.Земи	53	53			
2. Сгради	111	115	IV.Резерви		
3.Машини и оборудване	8	23			
5.Транспортни средства	50	95	V.Натрупана печалба(загуба) от минали години	328	252
4.Други	181	208	в т.ч.Неразпределена печалба	328	252
III. Дългосрочни финансови активи			Непокрита загуба		
1.Акции и дялове в предприятия			VI.Текуща печалба (загуба)	199	78
2.Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел А:	532	335
IV.Отсрочени данъци	4	4	Б. Провизии и сходни задължения	15	15
Общо за раздел Б:	408	499	В. Задължения, в т.ч.	2968	1646
В.Текущи (краткотрайни активи)			1.Задължения към финансови предпр.	1961	609
I.Материални запаси	2369	905	над 1 година	1961	609
1.Суровини и материали	223	223	2.Получени аванси	671	642
2.Продукция	63		до 1 година	671	642
3. Незавършено производство	2083	682	3.Задължения към доставчици	52	48
II.Вземания	333	336	до 1 година	52	48
1.Вземания от клиенти доставчици в т.ч.	199	327	4.Други задължения	284	347
над 1 година			до 1 година	53	62
2Други вземания	134	9	над 1 година	231	285
III.Инвестиции			в това число:		
1.Акции и дялове в предприятия			Към персонала		
2.Други инвестиции			Осигурителни задължения	1	
IV.Парични средства	403	238	до 1 година	1	
- в брой	341	92	Данъчни задължения	18	
- в безсрочни сметки (депозити)	62	146	до 1 година	18	
Общо за раздел В :	3105	1479	Общо за раздел В :	2968	1646
Г.Разходи за бъдещи периоди	2	18	Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	3515	1996	**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**	3515	1996

Дата: 01.03.2010 г.

Съставител :
/Кр.Цветанова/

Управител:
/С.Иванов/



ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "Стъни" ЕООД
към 31.12.2009 г.

Наименование на разходите	Сума/хил.лв/		Наименование на приходите	Сума/хил.лв/	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А.Разходи			Б. Приходи		
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		187	I.Нетни приходи от продажби в т.ч. :	1123	1208
2.Разходи за суровини,материали и външни услуги,в т.ч.	2005	617	а)продукция	177	785
а)суровини и материали	96	433	б)стоки		17
б)външни услуги	1909	184	в)услуги	946	406
3.Разходи за персонала,в т.ч.	37	90	2.Увеличение на запасите от прод.и незав.произв.	1439	
а)разходи за възнаграждения	31	74	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б)разходи за осигуровки,в т.ч.	6	16	4.Други приходи, в т.ч.	4	26
- осигуровки,свързани с пенсии			приходи от финансирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка,в т.ч.	109	114	Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	2566	1234
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНМА,в т.ч.	109	114	5.Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предпр.,в т.ч.		
- разходи за амортизация	109	114	приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6.Приходи от др.инвестиции и заеми,признати като нетекущи (дългоср.)активи,в т.ч.		
б)разходи от обезценка на текущи(кратк.) активи			приходи от предприятия от група		
5.Други разходи,в т.ч.	12	17	7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	4	
а)балансова стойност на продадените активи		17	а)приходи от предприятия от група		
б)провизии			б)положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи от оперативна дейност	2163	1025	в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6.Разходи от обезценка на финансови активи,вкл.инвестициите,признати като текущи(краткосрочни)активи,в т.ч.	3		Общо финансови приходи (5+6+7)	4	0
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3				
7.Разходи за лихви и други финансови разходи,в т.ч.	179	123			
а)разходи,свързани с предпр.от група					
б)отр.разлики от операции с фин.активи					
Общо финансови разходи	182	123			
8.Печалба от обичайна дейност		78	8.Загуба от обичайнана дейност		
9.Извънредни разходи			9.Извънредни приходи		
Общо разходи	2345	1148	Общо приходи	2570	1234
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	225	86	10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
11.Разходи от данъци от печалбата	26	8			
12.Други данъци,алтернативни на корпоративния данък					
13.Печалба(10-11-12)	199	78	11.Загуба (10+ред 11 и 12 от разделА)		
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	2570	1234	Всичко (Общо приходи+11)	2570	1234

Дата:01.03.2010 г. Съставител: /Кр.Цветанова/ Управител : /Ст.Иванов/

"СТЪНИ" ЕООД

Приложение №1 към НСС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Стъни" ЕООД
за 2009 г.

/Хил. лв./

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци,свързани с търговски контрагенти	1340	2163	-823	1184	939	245
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения		38	-38	2	77	-75
Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	-8		9	-9
Всичко парични потоци от основна дейност/А/	**1340**	**2209**	**-869**	**1186**	**1025**	**161**
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи		17	-17		23	-23
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност/Б/	**0**	**17**	**-17**	**0**	**23**	**-23**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	55	79	-24	56		56
Парични потоци,свързани с получени или предоставени заеми	1509	157	1352	635	450	185
Парични потоци от лихви,комисиони,дивиденти и други подобни	8	188	-180		123	-123
Плащания на задължения по лизингови договори		94	-94		106	-106
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	-3			0
Всичко парични потоци от финансова дейност/В/	**1572**	**521**	**1051**	**691**	**679**	**12**
Г.Изменение на паричните средства през периода /А+Б+В/	**2912**	**2747**	**165**	**1877**	**1727**	**150**
Д.Парични средства в началото на периода			**238**			**88**
Е.Парични средства в края на периода			**403**			**238**

Дата: 01.03.2010 г.

Съставител: /Кр.Цветанова/

Управител: /С.Иванов/

СТЪНИ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет на "Стъни" ЕООД

1.Статут и предмет на дейност

„Стъни" ЕООД е основано през 1996 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от ВОС по ф.д. № 2574/1996 г.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. Генерал Киселов 13, ет.2, ап.4.

Основен предмет на дейност е строителство на жилищни и нежилищни сгради.

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена, която в съответствие с възприетата счетоводна политика на фирмата може да бъде модифицирана с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност.

Всички данни в настоящия отчет са представени в хиляди лева.

3. Счетоводна политика и допълнителна информация

Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, като е възприет стойностен праг на същественост в размер на 500 лв., под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването ми. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислените амортизации и евентуалната обезценка.

В своята амортизационна политика дружеството е възприело ползването на линейният метод на амортизация по групи активи:

Сгради – 4%
Машини и оборудване – 30 %
Компютърно оборудване – 50 %
Автомобили – 25 %
Други – 15 %

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която е образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, като е възприет стойностен праг на същественост в размер на 500 лв.

В дружеството се използва линейния метод на амортизация по групи активи:

Програмни продукти – 15 %

Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси при тяхното потребление се отписват по метода на средно претеглена стойност, която се изчислява след всяко постъпление.

Себестойността на произведената продукция, съответно предоставените услуги, се определя от стойността на употребените материали, разходите за труд и осигуровки на персонала и други разходи, свързани с производството на съответната продукция или предоставената услуга. В себестойността не се включват административните и финансовите разходи.

Незавършеното производство се оценява по фактически извършените разходи.

Договори за строителство

Дружеството отчита договори за строителни услуги на базата на "разходи плюс", при които се възстановяват допустимите разходи плюс процент върху тези разходи. Приходите и съответните разходи по договора се признават в отчета за приходи и разходи през отчетния

период, когато са извършени строителните услуги, съобразно натуралното изпълнение на работата.

Доходи на персонала

Доходите на персонала включват основно възнаграждение за отработено време, допълнително възнаграждение за професионален стаж, социални осигуровки и надбавки, включително за платен отпуск по болест, платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски, които са платени в брой.

Ефекти от промени във валутните курсове

В своята счетоводна политика дружеството е възприело текущата оценка на позициите в чуждестранна валута да се отчита към датата на финансовия отчет по заключителния курс на Българската народна банка. Текущо сделките в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на сделката, с изключение на покупката и продажбата на валута, които се оценяват по валутния курс на придобиване и продажба.

Баланс

Вземанията са посочени по номинална стойност на възникване. Дружеството има вземане от клиенти в размер на 15 хил.лв и платени аванси на доставчици в размер на 184 хил.лв. В статията Други вземания е посочен ДДС за възстановяване в размер на 134 хил.лв..

В статията разходи за бъдещи периоди са отразени дължимите лихви по договори за лизинг.

В статията Провизии са отразени очакваните разходи, свързани с отстраняване на дефекти по изградените строителни обекти.

Задълженията са в общ размер 2968 хил.лв, от които:

-дългосрочни задължения – 2192 хил.лв., включващи задължения по лизингови договори, кредити.

-краткосрочни задължения – 776 хил.лв., представляващи задължения към доставчици, получени аванси от клиенти, осигурителни задължения, годишен корпоративен данък, допълнителни вноски от едноличния собственик на капитала.

Отчет за приходите и разходите

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Основните са за:

строителни материали

външни услуги, свързани с извършено СМР, телефонни услуги, застраховки и др.п.

трудови възнаграждения и осигуровки

амортизации на дълготрайните активи

разходи за лихви и такси по лизингови договори и кредити

Приходите са формирани от продажбата на продукция / апартаменти/, строителни услуги и наеми, увеличение на запасите от продукция и незавършено производство, лихви.

Отчет за паричните потоци

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван обменен курс – централният курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс купува и продава на финансовата институция /при покупки и продажби с левове/.

Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменния курс на централната банка за деня.

Дата 01.03.2010 г. Съставител: ..... /Кр.Цветанова/ Управител: ..... /Ст.Иванов/

СЛЪНЧЕВ ООД