БАЛАНС

СТРОЙ МАТ ЕООД към **31.12.2010 г.** ЕИК: **103882077**

отчетен период: 2010 г. **Адрес: ул. "Г.С.РАКОВСКИ" 27**

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		661	434	4. Други резерви			
--- земи		22	22	***Общо за група IV :***			
--- сгради		639	412	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		1347	784
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			11	--- Неразпределена печалба		1347	784
3. Съоръжения и други ДМА		37	39	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		1347	784
Общо за група II :		698	484				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		466	681
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		1818	1470
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		698	484	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство		514	1289	над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		413	503	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		104	114

--- продукция		413	503	до 1 година			
--- стоки				над 1 година		104	114
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :		293	737
Общо по група I :		927	1792	до 1 година		293	737
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		437	8	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		117	3	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		554	11	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		36	37	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група IV :		36	37	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1517	1840	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		397	851
				до 1 година		293	737
				над 1 година		104	114
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		2215	2324	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		2215	2321
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

28.03.2011 г.

Съставител : /Ив. Добрева/

Ръководител : /Г.Иванов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

СТРОЙ МАТ ЕООД

към 31.12.2010 г. **ЕИК:103882077**

Адрес: ул. "Г.С.РАКОВСКИ" 27 **отчетен период: 2010 г.** **103882077**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП		593		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		1529	1413
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		305	623	а) Продукция		1356	39
а) суровини и материали		199	540	б) Стоки			
б) външни услуги		106	83	в) Услуги		173	1374
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		85	168	2. Увеличение на зап.продукция и НП			95
а) разходи за възнаграждения		72	141				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		13	27	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		27	20	4. Други приходи, в т.ч.:			12
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		27	20	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		27	20				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		1529	1520
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		31	12	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		31	12	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		1041	823				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		22	17	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			1
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		22	17	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			1
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			1
8. Печалба от обичайната дейност		466	681	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		1063	840	Общо Приходи		1529	1521
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		466	681	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		466	681	11. Загуба *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1529	1521	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		1529	1521

Дата на изготвяне на отчета:

28.03.2011 г.

Съставител :

Ръководител :

DanAk Design

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

СТРОЙ МАТ ЕООД

01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010

Е И К : Адрес: ул. "Г.С.РАКОВСКИ" 27

103882077 отчетен период: 2010 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	957	368	589	1036	766	270
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		87	(87)		169	(169)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		64	(64)	1	16	(15)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		67	(67)		73	(73)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	1	373	(372)	107	87	20
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	958	959	(1)	1144	1111	33
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	958	959	(1)	1144	1111	33
Д. Парични средства в началото на периода			37			4
Е. Парични средства в края на периода			36			37

Дата на съставяне на отчета:

28.03.2011 г.

Съставител: _____ Ръководител: _____

СТРОЙ МАТ ЕООД ВАРНА

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СТРОЙ МАТ ЕООД

за 2010 год.

ЕИК:

103882077

Адрес: ул. "Г.С.РАКОВСКИ" 27

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							1397			140
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										466	46
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(50)			(50
--- увеличения											
--- намаления								(50)			(50
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							1347		466	181
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							1347		466	181

Дата на съставяне на отчета:
28.03.2011 г.

Съставител : _____

Ръководител: _____

СТРОЙ МАТ ВАРНА ЕООД

DanAk Design

СТРОЙ МАТ ЕООД **ЕИК** 103882077

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2010** (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*449*	*243*		*692*			*692*	*16*	*17*		*33*			*33*	*659*
--- земи	22			22			22								22
--- сгради	427	243		670			670	16	17		33			33	637
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	23	2		25			25	13	7		20			20	5
3. Съоръжения и други ДМА	47			47			47	8	5		13			13	34
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*519*	*245*		*764*			*764*	*37*	*29*		*66*			*66*	*698*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**519**	**245**		**764**			**764**	**37**	**29**		**66**			**66**	**698**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата :

Съставител :

Ръководител:

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „Строй мат" ЕООД , БУЛСТАТ: 103882077 за 2010г.

„СТРОЙ МАТ" ЕООД е регистрирана през 2005г. с основен предмет на дейност строителство на жилищни и други сгради.

Счетоводната политика на „СТРОЙ МАТ„ ЕООД е разработена при спазване принципите и изискванията на Закона за счетоводството , Националните счетоводни стандарти , други нормативни актове , както и собствените нормативни актове , които са съобразени със спецификата на дейността.

АКТИВИ

1.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Като ДМА във фирмата се завеждат Активите , които отговарят на НСС 16 и са със стойност на придобиване над 700лв. Оценката след първоначалното признаване – всеки отделен актив се отчита по препоръчителния метод – цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка .

Прилага се линейният метод на амортизация, съобразно амортизационните норми предвидени в данъчните закони.

2.СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси се изписват директно за съответния строителен обект , тъй като дружеството няма приобектов склад . С тях се обезпечават текущите строителни работи . Незавършеното строителство към 31.12.2010година е в размер на 513651лева. Незавършеното строителство се състои от направените разходи по строежите и стойността на обезщетението на собствениците на отстъпеното право на строеж , разпределено на базата на разгънатата площ на всеки блок .Незавършеното строителство е намалено със себестойността на продадените апартаменти /право на стоеж и СМР/, съответно на степента на завършеност на строежа към датата на сделката. . Отписаните разходи от незавършеното строителство през 2010 са в размер 1325269лв. на лева. Наличната продукция към 31.12.2010година е в размер на 412842лева

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Признаване на приходите се извършва според изискванията на НСС 18.

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти . Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надлеждно изчислени. Приходите от продажба на продукция и стоки се признават, когато са прехвърлени на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността и е вероятно да има икономическа изгода от сделката

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите/ОПР/, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на актив или с нарастване на пасив. Разходите за обичайна дейност включват: разходи, отчетени по икономически елементи, суми с корективен характер и финансови разходи. Активите и пасивите се инвентаризират в сроковете, определени в чл.21 от ЗСч.

Разходите на „Строй мат„ ЕООД се отчитат по икономически елементи. Разходите по икономически елементи се разпределят на разходи за основната и спомагателна дейности.

Себестойността на вложените материали се отразява по дебита на сметки 611 Прилага се метода на средно-претеглена себестойност.

Признаването на получените приходи ще се осъществи след приключване на обекта и подписване на Образец 16

От сумите по дебитните и кредитните обороти на аналитичните сметки към сметки от гр.70 се съставя отчетна калкулация за установяване на финансовия резултат.

Задълженията към клиенти по предоставени аванси за закупуване недвижими имоти и са в размер на 423273лева.

Доходи на персонала НСС 19

Начисляването на доходи на персонала от списъчния състав се извършва въз основа на трудово споразумение – трудов договор, сключен с всяко отделно лице, прослуженото време и резултатите от вложения труд.

Прослуженото време се документира с трудова или осигурителни книжки/за управители/

Ползването на регламентирани почивки (отпуски) се извършва въз основа на заповед.Обезщетенията при временна нетрудоспособност (отпуск по болест) и трудоустрояване, при бременност и раждане и други по Кодекса за задължителното обществено осигуряване се документират по съответния ред. Преди изплащането на трудовите възнаграждения се извършват намаления за регламентирани удръжки (данъци, осигуровки и др.), удръжки в полза на други лица (заеми, запори за издръжка на деца и др.) Начисляването на дохода и удръжките от него става чрез съставяне на разчетно-платежна ведомост с използването на софтуерен продукт
Доходите на персонала се изплащат в пари в брой.

СЧЕТОВОДНИ ДОКУМЕНТИ И ДОКУМЕНТООБОРОТ

Документирането на стопанските операции и движението на документите се урежда с отделна наредба за документооборота.

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Дружеството съставя финансовите отчети по изискванията на НСС 1 и глава пета от Закона за счетоводството.
Счетоводния баланс се съставя в двустранна форма съгласно Приложение 1 .
Отчетът за приходите и разходите се съставя в двустранна форма съгласно Приложение 3
Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод съгласно Приложение 1 на НСС7.
Отчет за собствения капитал се изготвя съгласно Приложение 6 към НСС 1

Счетоводната информация се съхранява по изискванията на глава шеста от Закона за счетоводството.

Настоящата счетоводна политика е утвърдена от Управителя на „Строй Мат„ ЕООД и е задължителна за изпълнение.

Гл.счетоводител:

Управител: