

Отчетна единица:	ВАКАНЦИОНЕН КОМПЛЕКС КАМЕНИЦА
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
131429956

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
a	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	18	0
Земи	02211	18	
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	3	3
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	21	3
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	21	3

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	1 101	1 422
Продукция	03131	1 101	1 422
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140	106	106
Общо за група I	03100	1 207	1 528
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	8	6
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	9	1
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	17	7
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	84	106
Касови наличности в лева	03411	1	1
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	83	105
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	84	106
Общо за раздел В	03000	1 308	1 641
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	64	75
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 393	1 719

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	455	455
Непокрита загуба	05520	-516	-247
Общо за група V	05500	-61	208
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	-221	-269
Общо за раздел А	05000	-277	-56
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	632	729
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302	632	729
Задължения към доставчици	07400	298	305
До 1 година	07401	267	305
Над 1 година	07402	31	

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	450	400
До 1 година	07601	223	173
Над 1 година	07602	227	227
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	290	341
До 1 година	07801		27
Над 1 година	07802	290	314
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	0	27
До 1 година	07831		27
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	1 670	1 775
До 1 година	07001	490	505
Над 1 година	07002	1 180	1 270
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1 393	1 719

Дата: 09/03/2012

Ръководител: Илиян Митков Николов

Съставител: Пенка Кръстева Спасова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Пенка Кръстева Спасова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

0885100785

(телефон)

Отчетна единица:	ВАКАНЦИОНЕН КОМПЛЕКС КАМЕНИЦА
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
131429956

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	321	461
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	96	40
Суровини и материали	10210		2
Външни услуги	10220	96	38
Разходи за персонала	10300		
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310		
Разходи за осигуровки	10320		
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	0	0
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410		
в това число:			
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	33	44
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		2
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	450	545
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	1
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	1	1
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	0	0
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	451	546
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (B - IV - V)	14400		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	451	546

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	230	277
Продукция	15110	230	275
Стоки	15120		2
Услуги	15130		
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансиране	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	230	277
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	221	269
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	230	277
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	221	269
Г. Загуба (B + IV + V)	19200	221	269
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	451	546

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	230
в т. ч. приходи от населението*	15510	230
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за суровини и материали	21000	0
Енергийни продукти *	21110	
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	
Други	21140	

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за външни услуги	31000	96
Застраховки	31110	
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	50
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	50
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	11
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	11
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	35
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Други разходи	41000	33
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	33

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	61000	230
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	230
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 09/03/2012

Ръководител: Илиан Митков Николов

Съставител: Пенка Кръстева Спасова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Пенка Кръстева Спасова

(име, презиме, фамилия)

(попис)

0895100785

(телефон)

Отчетна единица:	ВАКАНЦИОНЕН КОМПЛЕКС КАМЕНИЦА
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
131429956

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	159	103	56	382	253	129
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533			0		7	-7
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0		1	-1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0		24	-24
Други парични потоци от основна дейност	61538		78	-78		39	-39
Общо за раздел А	61530	159	181	-22	382	324	58
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0	1		1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0	72	26	46
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	73	26	47
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	159	181	-22	455	350	105
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	106	x	x	1
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	84	x	x	106

Ръководител: Илиян Митков Николов

Съставител: Пенка Кръстева Сласова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Пенка Кръстева Сласова

(име, презиме, фамилия)

Дата: 09/03/2012

(подпис)

0885400785

(телефон)

Отчетна единица:	ВАКАНЦИОНЕН КОМПЛЕКС КАМЕНИЦА
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
131429956

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	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	9	10	
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	5							455	-516			-56
2. Промени в счетоводната политика	61620												0
3. Грешки	61630												0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	455	-516	0	0	-56
5. Изменение за сметка на собствените Увеличение	61650	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
Намаление	61651												0
Намаление	61652												0
6. Финансов резултат за текущия период	61660												0
7. Разпределение на печалбата	61670												-221
в т. ч. за дивиденди	61671												0
8. Покриване на загуба	61680												0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691												0
Намаление	61692												0
10. Други изменения в собствения капитал	61710												0
11. Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	0	0	0	0	0	455	-516	-221		-277
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730												0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5	0	0	0	0	0	0	455	-516	-221		-277

Дата:

09/03/2012

Ръководител:

Илиян Митков Николов

Съставител:

Пенка Кръстева Спасова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт:

Пенка Кръстева Спасова

(име, презиме, фамилия)

9885100785

(телефон)



Отчетна единица:	ВАКАЦИОНЕН КОМПЛЕКС КАМЕНИЦА
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
131429956

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

Справка за петерзците (Дълготрайните) активи към 31.12.2011 година

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно произходство	на излизали през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляние		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляние		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т.ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120					0			0				0			0	0
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т.ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	6100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																	
Земни и сгради	6210	0	18	0	0	18	0	0	18	0	0	0	0	0	0	0	18
Земли	6211		18			18			18				0			0	18
Сгради нежилищни	6212					0			0				0			0	0
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, печатни производствени линии и други	6220					0			0				0			0	0
Съоръжения	6230					0			0				0			0	0
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240					0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	6250	3				3			3				0			0	3
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260					0			0				0			0	0
в т.ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0
Общо за група II	6200	3	18	0	0	21	0	0	21	0	0	0	0	0	0	0	21

Дата: 09/03/2012

Ръководител: Илиян Митков Николов
Съставител: Пенка Кръстева Славослава
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: Пенка Кръстева Славослава
(име, презиме, фамилия)



"ВАКАНЦИОНЕН КОМПЛЕКС КАМЕНИЦА " ЕООД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА 2011 година

Фирма ВАКАНЦИОНЕН КОМПЛЕКС КАМЕНИЦА ЕООД има основен предмет на дейност – строителство През 2009 год. фирмата е изграждала обект Ваканционен комплекс „Каменица“ в град Банско, строителството е приключило с подписването на Акт 15 и Акт 16. През 2011 година дейността на фирмата се свежда до продажба на построените в комплекса апартаменти.

В Счетоводната политика на "ВК КАМЕНИЦА" ЕООД се прилагат съвкупност от принципи регламентирани от Закона за Счетоводството:

1. Текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2. Действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.

3. Предпазливост – с цел получаване на действителен финансов резултат, предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат при третиране на стопанските операции.

4. Достоверно представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието.

5. Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

6. Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка /дейност/ се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието е отчело приходи за тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

7. Сравнимост на информацията - запазване по възможност на прилаганата счетоводната политика с цел постигане на съпоставимост на финансовите показатели.

8. Уместност и разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема и необходимо достатъчна за вземане на решение от ползвателите на отчета.

Принципите регламентирани в ЗСч са развити и намерили отражение в изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

II. Основни елементи на счетоводната политика:

1. Активи и пасиви

1.1. Дълготрайни активи:

- Машини, съоръжения и оборудване

- Компютри, периферни устройства, софтуер

- Транспортни средства

- Стопански инвентар

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДМА съгласно СС.

Активът е дълготраен, ако икономическата полза от неговата употреба е през повече от един отчетен период.

Друго изискване е стойностният праг на същественост - цената на придобиване на един актив имащ самостоятелно приложение да бъде не по-малка от 700 лв.

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство.

В "ВК КАМЕНИЦА " ЕООД се прилага препоръчителният метод на оценка т.е. след първоначалното признаване на дълготрайния актив като такъв, той се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизационни норми са равни на данъчните:

- Машини, съоръжения и оборудване: 30
- Транспортни средства: 25
- Стопански инвентар: 15
- Компютри: 50

Към 31.12.2011 година фирмата разполага със собствени дълготрайни материални – офис обзавеждане с доставна стойност 3384,54 лв., за което не са начислявани амортизации поради неизползването му през 2011 година и закупена през 2011 година земя в гр.Банско-местност Грамадето на стойност 17860.45 лв.

1.2. Нематериални дълготрайни активи

Един актив се класифицира и отчита като нематериален, когато отговаря на дефиницията на СС.

Методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизации са равни на данъчните:

- Програмни продукти: 50 %

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство

Последващите разходи, свързани с нематериалните активи, се отчитат като разход в момента на възникването им, ако те са необходими за поддържане на първоначално предвиденото стандартно състояние на актива.

Към 31.12.2011 фирмата не разполага със собствени дълготрайни нематериални активи.

1.3. Дългосрочни инвестиции -

1.4. Стоково-материални запаси

Материалите, стоките като краткотрайни активи, се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставка и др. разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Продукцията се заприходява по фактическа себестойност, включваща всичките разходи за основно производство. Към 31.12.2011 година готовата налична непродадена продукция/апартаменти/ е на стойност 1101535,74 лв

Стоково-материалните запаси се изписват по средно претеглена цена

1.5. Търговски и други вземания

Вземанията се класифицират условно на три групи:

- текущи – вземания, които са погасени до датата на изготвяне на баланса.
- Контрагентът е надежден и дружеството не очаква проблеми със събирането им. Срок най-много до 1 година.
- просрочени:
- несъбираеми – вземания, които са просрочени над 5 години и се отписват от баланса

1.6. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти, включват: касови наличности и депозити на виждане (разплащателни, други текущи сметки) и се отчитат съгласно СС 7.

Оповестяват се касовите лимити в лева и чуждестранна валута.

Текущата оценка на вземанията и задълженията в чуждестранна валута се извършва ежесечно по централния курс на БНБ за последния работен ден от месеца.

1.7. Капитал и резерви

Дружеството е регистрирано с основен капитал 5 200 лв. Всяка промяна в неговия размер се регистрира в Търговския регистър и се отразява счетоводно в промяна на броя или номиналната стойност на дяловете.

Преоценъчният резерв се формира от преоценка на ДМА и на инвестиции по отделни активи.

- Допълнителни резерви
- Начислените дивиденди, които се съдържат в задълженията

1.8. Доходи на персонала

Доходи, за които персоналот е положил труд и са изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода.

Ведомостите за заплати на персонала се изготвят веднъж месечно и се превеждат по дебитни карти на всички служители. Всички осигурителни вноски и ДОД се внасят по бюджетни сметки в деня на изплащане на заплатите.

Към датата на годишния финансов отчет "ВК КАМЕНИЦА" Е ООД не прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се отпуски, които се очакват да бъдат изплатени при използване правото на отпуск, тъй като няма назначен персонал на трудов договор.

2. Приходи и разходи

Приходът в дружеството се признава, когато е вероятно да има икономическа изгода свързана със сделка. Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).
Прилагат се изискванията на СС .За 2011 година постъпленията от реализация на продукция са в размер на 230365.25 лв.

Разходите на 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, за който се отнасят.

3. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината са текущи и отсрочени. За 2011 година фирмата приключва дейността си със счетоводна загуба в размер на 221188.18 лв. и не дължи данъци III.Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди. Счетоводната политика за 2011 година не е променена спрямо счетоводната политика за 2010 година.През отчетната 2011 година фирмата има осъществени сделки със свързани фирми, което е показано в баланса на фирмата.

.Счетоводството се води от фирма ЕТ ФЕНТЪН – ПЕНКА СПАСОВА по силата на сключен договор за счетоводно обслужване. ПЕНКА СПАСОВА е упълномощена с нотариално заверено пълномощно да представлява собственика пред данъчните власти по Всякакви въпроси, свързани с данъчното законодателство.

Фирмата е регистрирана по ЗДДС Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет фирмата няма данъчни и осигурителни задължения към държавата. ГФО не подлежи на заверка от регистриран одитор. Изготвя отчетите си съгласно изискванията на ЗКПО и счетоводните стандарти за малки и средни предприятия..

Съставител:

/ П.Спасова /



/Ил.Николов/