

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на фирма "ФОРМ" ООД
към 31.12.2010 година

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. 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, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0		IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:	0	0	4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	0		- неразпределена печалба	176	139
- сгради			- непокрита загуба	0	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	151	135			
3. Съоръжения и други	0	39	Общо за група V:	176	139
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0		VI. Текуща печалба (загуба)	151	338
Общо за група II:	151	174	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	331	482
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
7. Изкупени собствени акции			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1		над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	74	110
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	152	174	до 1 година	0	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година	74	110
I. Материални запаси			3. Получени заеми, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0		до 1 година	0	
2. Незавършено производство	18	87	над 1 година	0	
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	39	58
- продукция			до 1 година	39	58
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси	4		5. Задължения по получени аванси, в т.ч.:	0	51
			до 1 година	0	51
Общо за група I:	22	87	над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	161	209	до 1 година		
над 1 година			над 1 година	0	
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	44	59
4. Други вземания, в т.ч.:	4	1	до 1 година	44	59
над 1 година			над 1 година		
от Данък върху добавената стойност	2		- към персонала, в т.ч.:	9	12
			до 1 година	9	12
Общо за група II:	165	210	над 1 година		
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	5
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	3	5
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
3. Други инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.:	30	42
Общо за група III:	0	0	до 1 година	30	42
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		
- в брой	130	264	- други задължения, в т.ч.:	0	0
- в безсрочни сметки (депозити)	16	20	до 1 година		
			над 1 година		
Общо за група IV:	146	284	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	157	278
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	333	581	до 1 година	83	168
			над 1 година	74	110
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	3	5	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
			- финансиравания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+I)	489	760	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	489	760

Дата на съставяне: 19.03.2011г.

Съставител:

"Кепитъл Финанс" ООД

Ръководител:

Илиянов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма "ФОРМ"ООД

ЗА ПЕРИОДА : 01.01.-31.12.2010 година

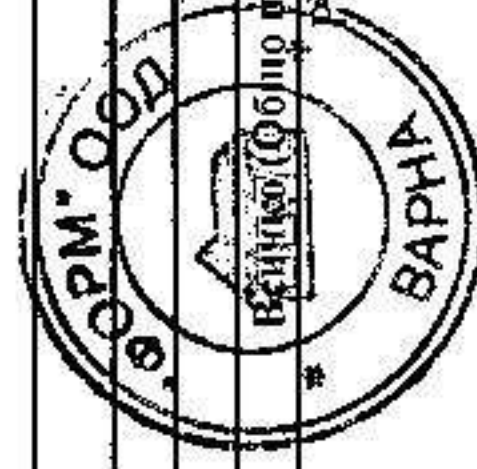
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /хил. лева/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /хил. лева/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	69	1	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1061	1315
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	591	696	а) продукция	0	10
а) суровини и материали	440	615	б) стоки	1	1
б) външни услуги	151	81	в) услуги	1060	1304
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	165	186	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	141	157	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	25	29	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	22	23	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1061	1315
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	22	23	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	22	23	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	37	20	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	
а) балансова стойност на продадените активи	1	1	а) приходи от предприятия от група		
б) други			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	884	926	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0		Общо приходи от дейността	1061	1315
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	10	14	8. Загуба от обичайна дейност	-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група			9. Извънредни приходи		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1061	1315
Общо финансови разходи (6+7)	10	14	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
Общо разходи за дейността	894	940	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	167	375			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	894	940			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	167	375			
11. Разходи за данъци от печалбата	17	36			
- текущи данъци от печалбата	17	36			
- изменение в отсрочени данъци	0				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		1			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	151	338			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1061	1315			

Дата на съставяне : 19.03.2011г.

Съставител:

"Келитъл България"ООД

Ръководител:



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекрия метод

на фирма "ФОРМ"ООД

ЗА ПЕРИОДА : 01.01.-31.12.2010 година

Приложение № 1 към СС 7

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 239	706	533	1 376
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	173	(172)	237
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	25	(25)	25
7. Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-
8. Други парични потоци от основна дейност	0	143	(143)	95
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 240	1 047	193	1 376
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансово дейност				
1. Парични потоци от смирване и обратно изкупуване на ценни книжа	-	-	-	-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	34
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	295	(295)	-
5. Плащания на задължения по лизингови договори	-	37	(37)	1
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-
7. Други парични потоци от финансово дейност	-	-	-	1
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	0	332	(332)	36
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 240	1 378	(138)	1 268
Д. Парични средства в началото на периода			284	176
Е. Парични средства в края на периода			146	284

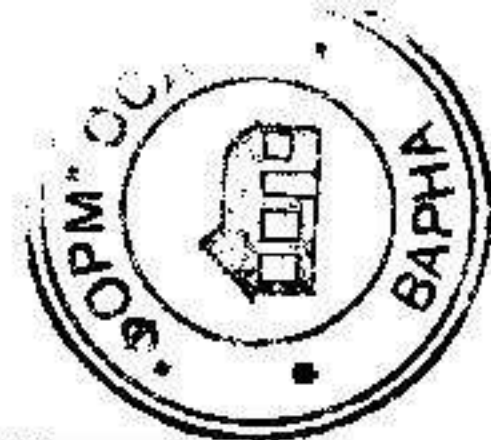
Дата на съставяне : 19.03.2011 г.

Съставител:

"Кепитъл Финанс"ООД

Ръководител:

/ М.Бятолов /



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на фирма "ФОРМ"ООД
ЗА ПЕРИОДА : 01.01.-31.12.2010 година

Приложение № 4 към СС 1

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	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	Перазпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	477	-	-	482
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	477	-	-	482
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										168	168
7. Разпределение на печалбата								(300)			(300)
в т.ч. за дивиденди								(300)			(300)
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал								(1)			(1)
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	176	-	168	349
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	176	-	168	349

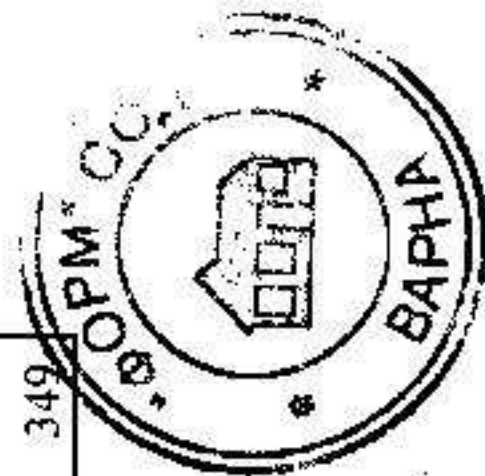
Дата на съставяне: 19.03.2011 г.

Съставител

"Кепитъл Финанс"ООД

Ръководител

Няголов /



СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
на фирма "ФОРМ"ООД
към 31.12.2010 година

Приложение № 5 към СС 1

(ХИЛ.ЛВ)

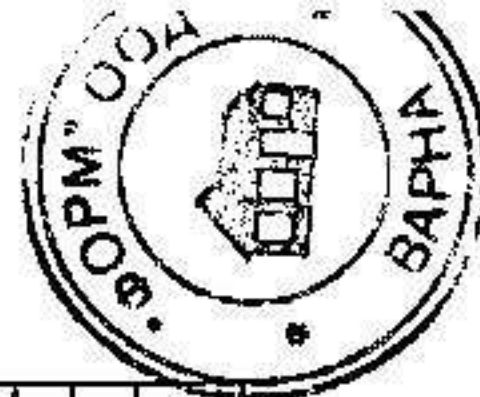
ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
						Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	Из края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Нематериални активи															
1	Продукти от развойна дейност				-			-							-	-
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други				-			-							-	-
2	подобни права и активи															
3	Търговска репутация	-			-			-							-	-
	Предоставени аванси и нематериални	-			-			-							-	-
4	активи в процес на изграждане															
	Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Дълготрайни материални активи															
1	Земи и сгради, в т.ч.:				-			-							-	-
	- земи				-			-							-	-
	- сгради				-			-							-	-
	Машина, производствено оборудване и	166			166			166	31	17		48			48	118
2	апаратура	50			50			50	11	5		16			16	34
3	Съоръжения и други															
	Предоставени аванси и дълготрайни				-			-								-
	материални активи в процес на															
4	изграждане															
	Общо за група II	216	-	-	216	-	-	216	42	22	-	64	-	-	64	152
III.	Дългосрочни финансови активи															
1.	Акции и дялове в предприятия от група				-			-							-	-
	Предоставени заеми на предприятия от				-			-							-	-
2	група															
	Акции и дялове в асоциирани и смесени				-			-							-	-
3	предприятия															
	Предоставени заеми, свързани с				-			-							-	-
4	асоциирани и смесени предприятия															
	Дългосрочни инвестиции				-			-							-	-
6	Други заеми				-			-							-	-
	Изкупени собствени акции				-			-							-	-
	Общо за група III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Отсрочени данъци															
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	216	-	-	216	-	-	216	42	22	-	64	-	-	64	152

Дата на съставяне: 19.03.2011 г.

Съставител:

"Кешител Финанс"ООД

Ръководител: / М.П.ДОТНВ /



**Приложение към ГФО на „ФОРМ“ООД
към 31 декември 2010 година**

1. Учредяване и регистрация

Фирма „ФОРМ“ е дружество с ограничена отговорност по смисъла на ТЗ, със седалище и адрес на управление : град Варна ,бул.”Владислав Варненчик” No 55 , ет.4, офис 413, няма клонове в страната и чужбина.

Регистрирана е с решение № 320 от 01.02.2007 година по фирмено дело № 4017 . на Варненски окръжен съд и е със седалище в град Варна. Предметът на дейност на дружеството е: проучване , проектиране и строителство; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; извършване на превозни сделки със собствени и наети превозни средства , извършване спедиционни ; покупка на стоки и вещи в страната и чужбина с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид ; продажба на стоки собствено производство ; извършване на складови сделки , на сделки с интелектуална собственост , на лицензионни сделки , на сделки за стоков контрол; извършване на различни видове услуги , след съответно лицензиране; търговско представителство, посредничество и агентство на чуждестранни и местни физически и юридически лица ; извършване на комисионни сделки.

Фирмата е специализирана основно в производството на жилищни сгради.

Годишния финансов отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на 20.03.2011 година.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Счетоводството на фирмата се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и принципите залегнали в същият , като :

- Текущо начисляване ;
- Действащо предприятие ;
- Предпазливост ;
- Съпоставимост между приходите и разходите ;
- Предимство на съдържанието пред формата и
- Възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период

Финансовият отчет на Фирмата е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Фирмата прилага тази база за първи път през 2008 г. и се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на фирмата е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

Всички данни за 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях

съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

2.3. Сравнителни данни (и промени в счетоводната политика)

Фирмата представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година или установени грешки.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансови отчети в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към датата на баланса са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Значими валутни курсове:

31 декември 2010 г

1 евро се равнява на

1.95583

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация .

Към датата на баланса, предприятието анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

Към 31.12.2011 година ръководството на дружеството прецени, че не са налице условия за извършване на обезценки и преоценки на дълготрайните материални активи.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи , когато тези разходи превишават 500 лева. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод.

Прилагани са следните амортизационни норми:

ГРУПА АКТИВИ	АМОРТ. НОРМА ЗА 2010 г.
Машини	30
Оборудване	10
Транспортни средства	10
Автомобили	25
Офис обзавеждане	15
Компютърна техника	50

Амортизационните норми са определени от ръководството на дружеството в съответствие с очаквания полезен живот на активите.

Отчетната стойност на придобитите и отписаните през 2010 г. ДМА е посочената в Приложение № 5 към СС 1 от настоящия отчет.

2.5.2. Материалните запаси представляват материали държани с цел преработка и продажба.

Първоначалната им оценка е по цена на придобиване, включваща покупна стойност, транспортни разходи, мита и такси. Митото, таксите и транспортните разходи се разпределят към отделните артикули на базата на относителния дял на стойността на всеки артикул в общата стойност на доставката към която принадлежи.

Оценката на потреблението на материалите се извършва по метода „средна-претеглена стойност”.

Към 31.12.2010 г. Ръководството на дружеството прецени, че не са налице условия за обезценки на наличните материални запаси, тъй като отчетната им стойност е по-ниска от нетната реализуема стойност.

2.5.3. Като незавършеното производство в дружеството е представена частта от натрупаните разходи по изграждането на нереализирани към 31.12.2010 година самостоятелни обекти, а именно:

- Рогачево –
- хотел „Есенция” -.

Натрупаните разходи по незавършеното производство са отчетени по тяхната историческа стойност.

2.5.4. Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2010 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка на вземания, която е начислена в отчета за приходите и разходите.

Вземанията от клиенти и доставчици в края на отчетната финансова година съставляват вземания от:

- доставчици по аванси в размер на 4 хиляди лева и
- вземания от клиенти в размер на 161 хиляди лева.

Другите вземания съставляват вземанията на дружеството от ДДС за възстановяване за:

- м. Декември - 2 хиляди лева .

Към датата на настоящият отчет, Ръководството на Дружеството счита, че няма трудносъбираеми и несъбираеми вземания, поради което не са начислени загуби от обезценки.

2.5.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 година.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- паричните потоци свързани с трудови възнаграждения, включват платените суми за вложен труд, както и сумите за социални, здравни и други осигурителни вноски и сумите свързани с ДДФЛ;
- платеният или възстановен се представя на реда „Други”, на същият ред се представят и платените данъци по ЗМДТ и външните услуги;
- лихвите по получени инвестиционни кредити или заеми се включват като плащания за финансова дейност, а когато същите са към собственици се представят като разплащания със собственици.

2.5.7. Основният капитал на дружеството е 5 хиляди лева, представен е по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Капиталът на дружеството е разпределен в 100 дяла при номинална стойност на всеки дял от 50 лева.

Дяловете са разпределени между шестимата съдружници , както следват :

- Милен Нейчев Няголов - 10 дяла;
- Камен Нейчев Няголов - 9 дяла;
- Свилен Петров Йорданов - 10 дяла;
- Димитър Стоянов Димитров - 10 дяла;
- Тихомир Велинов Симеонов - 10 дяла;
- Мартин Христов Любенов - 51 дяла.

2.5.8. Пасивите на дружеството към 31.12.2010 година са формирани от задълженията му към доставчици , свързани лица и републиканския бюджет :

В балансово перо „**Задължения към доставчици и клиенти**” в размер на хиляда лева са класифицирани задълженията към доставчици на материали и услуги. Посочените в баланса към 31.12.2010 година задължения са текущи и няма просрочени.

Данъчните задължения на дружеството съставляват начисления корпоративен данък върху резултата на дружество за финансовата 2010 година, в размер на 30 хиляди лева и

Задълженията за данък върху изплатени на съдружниците дивиденди в размер на 15 хиляди лева.

2.6. Признаване на приходите и разходите

2.6.1. Приходите във фирмата се признават на база принципите за начисляване и за съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от предприятието и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

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

При предоставянето на услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки и работи.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят)
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да си оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя чрез проверка на извършената работа.

2.6.2. Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

В перо „Други” , в балансова стойност на продадените активи са посочени балансовата стойност на извършените продажби на:

- материали – хиляда лева.

Финансовите разходи включват основно разходите за лихви и такси по получени кредити, определени по метода на ефективната лихва, лихвите по лизинговите договори, курсови разлики и други.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 година дружествата се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

През 2010 година дружеството приключва с печалба :

- счетоводна – 167 хиляди лева и
- данъчна - 172 хиляди лева .

Представеният в отчета корпоративен данък в размер на 17 хиляди лева е за финансовата 2010 година.

Към 31.12.2010 година са начислени активи и пасиви по отсрочени данъци, както следват:

- неползвани годишни отпуски и осигуровки в/у тях – 5 хиляди лева

2.8. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях - Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото (предприятия от групата) или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

За финансовата 2010 година дружеството не е извършило сделки , които могат да бъдат класифицирани , като сделки със свързани лица.

2.9. Действащо предприятие – финансовите отчети на Дружеството за годината, приключваща на 31 Декември 2010 са изготвени на базата на принципа за действащо предприятие, ръководството няма намерение, нито необходимост да намали обема си на дейност или да ликвидира дружеството в обозримо бъдеще.

2.10. Корекция на грешки от минали периоди

За коригирането на грешките в предприятието се прилага препоръчителният подход по СС 8 - Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години.

2.11. Събития след датата на баланса

Не са настъпвали коригиращи събития, между датата на годишния финансов отчет и датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, които следва да бъдат класифицирани като такива по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет”.

Изготвил: "Кепитъл Финанс" ООД

20 Март 2011 год.



Управител:



/ Милен Няголов /