

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На "ВЕНИ СТРОЙ" ЕООД

към 31.12.2010 г.

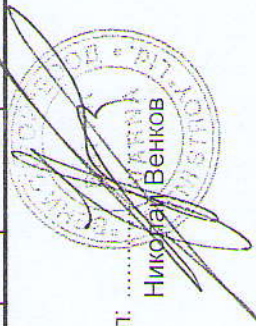
АКТИВ	код на реда	Сума(хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума(хил.лева)		ПАСИВ
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
		1	2	а		1	2	
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал				
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				І. Записан капитал		5	5	
І. Нематериални активи				ІІ. Премии от емисии				
ІІ. Дълготрайни материални активи		7	3	ІІІ. Резерв от последващи оценки				
ІІІ. Дългосрочни финансови активи				ІV. Резерви				
ІV. Отсрочени данъци				V. Натрупана печалба(загуба) от мин. години		21	10	
				VI. Текуща печалба(загуба)		12	11	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"		7	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"		38	26	
В. Текущи (краткотрайни) активи				Б. Провизии и сходни задължения				
І. Материални запаси		57	34	В. Задължения, в т.ч.		71	45	
ІІ. Вземания, в т.ч.		19	33	до 1 година		15	17	
над 1 година				над 1 година		56	28	
ІІІ. Инвестиции								
ІV. Парични средства		26	1					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"		102	68					
Г. Разходи за бъдещи периоди				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди				
СУМА НА АКТИВА (РАЗДЕЛИ А+Б+В+Г)		109	71	СУМА НА ПАСИВА (РАЗДЕЛИ А+Б+В+Г)		109	71	

Дата: 15.03.2011г.

Съставител:
Валентина Романова

Ръководител:

Николай Венков



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ВИ-ЕН ПАРТНЪРС" ООД

31.12.2010 г.

на
към

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	174.00	137.00
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	127.00	111.00	а) продукция	174.00	136.00
а) суровини и материали	119.00	95.00	б) стоки		
б) външни услуги	8.00	16.00	в) услуги		1.00
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	24.00	12.00	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	20.00	10.00	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	4.00	2.00	4. Други приходи, в т. ч.:	1.00	
- осигуровки, свързани с пенсии	2.00	1.00	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2.00	2.00	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	175.00	137.00
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	2.00	2.00	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	2.00	2.00	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	8.00		7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	161.00	125.00	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)	0.00	0.00
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0.00	0.00			
8. Печалба от обичайна дейност	14.00	12.00	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	161.00	125.00	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	175.00	137.00
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	14.00	12.00	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	2.00	1.00			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	12.00	11.00	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	175.00	137.00	Всичко (Общо приходи + 11)	175.00	137.00

Дата на съставяне: 15.03.2011г.

Съставител:

Ръководител:

Ванелия Романова

Николай Венков



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
На "ВЕНИ СТРОЙ" ЕООД
за 2010 год.
в хил- лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година	Предходна година
	нетен поток	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност		
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	29	(3)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(24)	(13)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики		
Платени и възстановени данъци върху печалбата	(1)	(1)
Плащания при разпределения на печалби		
Други парични потоци от основната дейност	(2)	(4)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2	(21)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	(5)	(2)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди 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)	(5)	(2)
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 собственици	28	19
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди 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)	28	19
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	25	(4)
Д. Парични средства в началото на периода	1	5
Е. Парични средства в края на периода	26	1

Дата: 15.03.2011 год.

Съставител:

Валентина Романова

Ръководител:

Николай Бенков

B.O.



ПРИЛОЖЕНИЕ

„Вени Строй“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление: гр. Варна, Бул. „Христо Ботев“ № 18, вх.11.ет.7, ап.262 и адрес за кореспонденция: гр.Варна, Бул. „Христо Ботев“ № 18, вх.11.ет.7, ап.262, БУЛСТАТ 148130241.

Едноличен собственик на капитала на „Вени Строй“ ЕООД е Николай Ванев Венков с 50 дяла, всеки на стойност 100 лева.

Годишният финансов отчет на „Вени Строй“ ЕООД е съставен за периода 01.01.2010г.-31.12.2010г. в хил. лв. и се отнася само за дружеството, т.е. не обхваща група предприятия.

Съгл. т.24.1/а приложението към ГФО следва да представи информация за счетоводната политика, която е прилагана при съставянето на финансовия отчет, като в случай на промяна се оповестяват причините за нея.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

НА „Вени Строй“ ЕООД

Общи положения

Съгласно т.25.1 от СС 1 счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни предположения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовите отчети.

Основа за съставяне на счетоводната политика на дружеството са принципите и изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия; изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, доколкото тези изисквания не са в противоречие с нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството; вътрешните актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

Основни елементи на счетоводната политика

1. Вид на счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за паричния поток.

„Вени Строй“ ЕООД е дружество, което попада в определението за предприятие, прилагащо облекчена форма на финансова отчетност по смисъла на § 1, т.15 от Допълнителни разпоредби на Закона за счетоводството, тъй като в текущата или в предходната година не надвишават показателите на два от следните критерии: балансова стойност на активите към 31 декември - 1.5 млн. лв.; нетни приходи от продажби за годината - 2.5 млн. лв.; средна численост на персонала за годината - 50 души.

През 2010 г. съгл. т.26.1 от СС 1 е изготвен съкратен счетоводен Баланс /Приложение № 6 към СС 1 / и Отчет за приходите и разходите в двустранна форма съгласно Приложение №2 към СС 1. Отчет за собствения капитал не е съставен по силата на т.26.3 от СС 1. Отчета за паричния поток е изготвен по прекия метод в съответствие с изискванията на СС 7.

Годишният Финансов Отчет е съставен от Валентина Христова Романова.

2. Форма на счетоводството.

Формата на счетоводството е утвърдена от ръководителя на предприятието, а е определена въз основа на принципите залегнали в чл.4 на Закона за счетоводството и изискванията на НСФОМСП. Включва:

2.1. Индивидуален сметкоплан, изготвен от съставителя на ГФО, съобразен със специфичните особености на дейността на дружеството и вътрешната организация.

2.2. План за документооборота, представляващ пътят на движението на счетоводните документи от момента на тяхното съставяне или получаване в предприятието до момента на предаването им в архива за съхранение, както и редът за поправяне, анулиране и унищожаване на документи и длъжностните лица отговорни за това.

2.3. Видове и форма на различните видове регистри. Съответствието на изготвяните в предприятието счетоводни регистри с изискванията на чл.9 от Закона за счетоводството, техните видове, обвързката им с предоставянето на необходимата управленска информация и отговорните лица за съставянето и представянето им.

2.4. Система на вътрешен контрол. Включва точно определяне на дейностите и отговорностите на всеки член от персонала. Съществува ли връзка между пълномощия и отговорности. Как се осъществява контролът при изпълнението на всяка операция.

3. Отчитане на стоково-материалните запаси.

Стоково-материалните запаси са основно под формата материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция и услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието. Оценяват се по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние. Количеството на вложените материали, труд, административни и други разходи за продажба, както и постоянните общопроизводствени разходи са отчетени като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е възприето прилагане на метода на средно претеглената стойност съгласно т. 9.2. от СС 2. Методът не е променян през текущия период.

В.О.
В.О.



4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е възприет линейният метод за амортизация съгласно чл.15 от Закона за счетоводството и т.5.1. от СС 4. Възприето е отчетените разходи за амортизации да съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. Амортизационните норми е възприето да се определят в процент, като съотношение на амортизационната сума, приета за сто, и полезния срок за ползване на актива в брой години.

През отчетната 2010 г. са начислявани амортизации на ДМНА размер на 2 хил. лв.

5. Отчитане на договори за строителна дейност.

През отчетния период няма сключени договори за строителна дейност по смисъла на СС 11.

6. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период няма активи и пасиви в чуждестранна валута.

7. Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ.

През отчетния период не са получавани държавни помощи и правителствени дарения.

8. Събития настъпили по време на съставянето и след датата на годишния финансов отчет.

Годишният Финансов отчет е съставен към 31.12.2010 г. и е одобрен за публикуване на 15.03.2011 г. от управителя на дружеството.

9. Признаване на приходи.

Приходите, признати през периода са от извършване на услуги и СМР в размен на 174 хил.лв.

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

Съгласно СС 18 при извършване на услуги, в т.ч. и СМР приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;

в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;

г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги е определен на база проверка на извършената работа.

В общо изчислените разходи по сделките се включват разходите, които отразяват извършените услуги и тези, които ще бъдат извършени. Като база за разпределяне на общопроизводствените разходи в дружеството е възприето стойностното изражение на приходите по отделни поръчки.

10. Оповестяване на свързани лица.

През отчетния период не са извършвани сделки със свързани лица или взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол съгласно определените в СС 24.

11. Разходи за опазване на околната среда.

През отчетния период не са извършвани разходи за опазване на околната среда. През следващия период не се очаква да бъдат направени такива.

12. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

13. Отчитане на данъците от печалбата.

През отчетния период няма отчетени временни разлики, както и отсрочени данъчни активи и пасиви.

14. Отчитане на дълготрайни материални активи.

Активите се признават и отчитат като дълготрайни материални активи, когато :

-отговарят на определението за ДМА съгласно т. 2 от СС 16;

-стойността на актива може надеждно да се изчисли:-предприятието очаква да получи икономическа изгода, свързана с актива;

Първоначална оценка според т. 4 от СС 16 не по-малка от 700 лв. Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи. С всички последващи разходи, свързани с отделен ДМА, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се получи икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се отчитат като текуш разход в периода, през който са направени. След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по преоценена стойност към датата на преоценката, намалена с начислените амортизации и последващата натрупана загуба от обезценка.

15. Отчитане на лизинговите договори.

През отчетния период не са сключвани лизингови договори.

В.01
B.A.


16. Отчитане доходите на персонала.

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала по смисъла на т. 3.1 от СС 19 през отчетния период са в размер на 20 хил.лв.

17. Отчитане обезценка на активи.

През отчетния период не са отчетени загуби от обезценка на активи.

18. Отчитане на провизиите, условни задължения и условни активи.

През отчетния период не са отчетени провизии, условни задължения и условни активи.

19. Отчитане на нематериалните активи.

Активите се признават и отчитат като нематериални активи, когато :

-отговарят на определението за ДМА съгласно т. 2 от СС 38;

-при придобиването му може надеждно да се оцени;

-от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани с: наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи получаването на очакваните икономически изгоди; възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението относно употребата му; ясно дефинирана и конкретизирана техническа същественост;

Вътрешно създадената репутация не представлява НА. Разходите за изследователска дейност не представляват НА, а текущ разход - т.3.3 б.а от СС 38. Разходите за развойна дейност се признават за НА, ако са изпълнени критериите на т.3.3 б.б от СС 38. НА, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи самостоятелно на критериите за НА, могат да се разделят на тези съставни части и те да се отчитат като отделни НА. Разходи за НА, които първоначално са признати за текущи разходи не могат в последствие да се включват в стойността на НА. Първоначалната оценка на външно създадени НА представлява цената на придобиване и всички преки разходи свързани с придобиването. Не се включват административните и други общи разходи несвързани с придобиването или приваждането на НА в работно състояние не се включват в първоначалната оценка. / т.4, т.4.1 и т.4.5 от СС 38 /

При придобиване на НА с разсрочено плащане се прилагат т.4.2, т.4.3 и т.4.4 от СС 38.

Първоначалната оценка при замяна на НА с други несходен актив е справедливата стойност на получения актив, намалена с всички преведени парични средства или еквиваленти. / т.4.8 на СС 38 /. Първоначалната стойност на НА получен по безвъзмезден начин е справедливата му стойност, а при апортна вноска е оценката приета от съда. / т.4.9 и т.4.10 от СС 38 /. Първоначалната стойност на вътрешно създаден НА представляват всички разходи извършени по създаване на актива до момента на постигане на критериите за признаване на НА, намалени с вътрешната печалба, необичайни разходи / бракувани ресурси /, административни и общи разходи несвързани с процеса на придобиване на НА. / т.5 от СС 38 /

Последващите разходи направени във връзка с поддържането на стандартната ефективност на НА се отчитат като текущи разходи. / т.6.1 и т.6.2 от СС38 /. Последващи разходи по НА, водещи до увеличена ефективност на НА, а от там и на нарастнала изгода от НА се отразяват или като увеличение на отчетната стойност на НА или като нов НА. / т.6.3 от СС 38 /

След първоначалното признаване НА се отчитат по преоценена стойност към датата на преоценката, намалена с последващата натрупана амортизация, и евентуални последващи натрупани загуби от обезценка съгласно т.7.1 от СС36.

При отписване на НА печалба или загуба има само при продажба и брак. При апортна вноска на НА разликата между справедливата стойност на инвестицията и балансовата стойност на актива се отчита като разсрочен финансов приход или разход за не повече от 5 години. /т.11.2 от СС16 /

Разходите при консервиране на НА са текущи разходи. В края на всеки отчетен период се проверяват временно изведените от употреба НА за обезценка по СС 36.

При отписване на преоценяван НА резервът от последващи преоценки се отнася в неразпределена печалба.

Съгласно т.24.2 от СС 1 освен оповестяванията, изисквани от Закона за счетоводството и счетоводните стандарти, за предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност в приложението допълнително се оповестяват:

По б. а) методите за изчисляване на загубите от обезценка-през отчетния период няма извършени обезценки;

По б. д) валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута- през отчетния период няма преизчисляване в чуждестранна валута;

По б. е) предприятията, в които отчитащото се предприятие притежава 20 на сто или повече от капитала им- дружеството няма участие в други предприятия;

По б. ж) предприятията, в които отчитащото се предприятие е неограничено отговорен съдружник-дружеството не участва като неограничено отговорен съдружник в други предприятия;

По б. м) размерът на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, като се посочват лихвеният процент, основните условия и върнатите суми, както и задълженията, поети в полза на тези лица чрез всякакъв вид гаранции, с посочване на общата сума за всяка категория-няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление;

По б. о) информация, когато отчитащото се предприятие е предприятие от група-предприятието не е предприятие от група;

По б. п) броят и номиналната стойност за всеки клас акции, когато има повече от един клас акции-не са придобивани акции през отчетния период;



По б. р) броят и номиналната стойност на записаните акции дялове през отчетния период-няма записани акции и дялове през отчетния период:

По т.26.5 от СС I Малките предприятия, които не са оповестили информацията по т. 24.2. букви "с" и "т", оповестяват общия размер на задълженията, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години, и размера на задълженията, за които са предоставени обезпечения, с описание на естеството и формата на обезпечението-през отчетния период дружеството няма задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години, както и задължения, за които са предоставени обезпечения.

По т.26.6 от СС I Малките предприятия оповестяват информация в случаите на придобиване на собствени акции-дружеството няма придобити собствени акции през отчетния период.

Дата 15.03.2011 г.

Съставител :

Ръководител :

Валентина Романова

Николай Венков

B.O

