БАЛАНС

към 31.12.2008 г.

СД „Сенна - Василев и сие" ЕИК 020956664

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		80	83
--- земи		15	15
--- сгради		65	68
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		18	30
3. Съоръжения и други ДМА		29	31
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане		6	
Общо за група II :		133	144
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		5	5
4. Предост. заеми, свързв асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :		5	5
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		138	149
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			20
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви		9	9
Общо за група IV :		9	9
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		440	403
--- Непокрита загуба			
Общо за група V :		440	403
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		66	37
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		515	449
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

--- продукция					до 1 година				
--- стоки					над 1 година				
4. Предоставени аванси :					3. Получени аванси, в т.ч. :				
Общо по група I :				21	до 1 година				
					над 1 година				
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ					4. Задължения към доставчици, в т.ч. :				1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			39	12	до 1 година				1
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.:				1	до 1 година				
над 1 година					над 1 година				
Общо по група II :			39	13	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :				
					до 1 година				
III. ИВЕСТИЦИИ					над 1 година			14	19
1. Акции и дялове на преприятия от група					8. Други задължения, в т.ч. :			10	16
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.					--- други задължения, в т.ч. :				
3. Други инвестиции					до 1 година			10	16
					над 1 година			1	2
Общо по група III :					--- към персонала, в т.ч. :			1	2
					до 1 година				
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					над 1 година				1
1. Парични средства в брой			334	257	--- осигурителни задължения, в т.ч. :				1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			27	37	до 1 година				
Общо по група IV :			361	294	над 1 година			3	
					--- данъчни задължения, в т.ч. :			3	
					до 1 година				
					над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :			400	327	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***			14	20
					до 1 година			4	4
					над 1 година			10	16
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			1	4	***Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди, в т.ч. :***			10	11
					до 1 година				
					над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)			539	480	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**			539	480
УСЛОВНИ АКТИВИ					**УСЛОВНИ ПАСИВИ**				

Дата : ___ ___ _____

Съставител : [signature]

Ръководител : [signature]

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

СД „Елена-Василев и сие" ЕИК 020956664

(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	321	184	137	402	223	179
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		26	- 26		26	- 26
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	- 4		20	- 20
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		40	- 40	32	52	- 20
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	321	254	67	434	321	113
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.					2	- 2
Плащания на задължения по лизингови договори					6	- 6
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност					1	- 1
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)					9	- 9
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	321	254	67	434	330	104
Д. Парични средства в началото на периода			294			190
Е. Парични средства в края на периода			361			294

Дата: __ __ _____ год. Съставител: _____ Ръководител: _____

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на СД „Селена - Василев и сие" ЕИК 020956664

към 31. 12. 2008 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (лева) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (лева) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		292	247
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		164 0	134 0	а) Продукция			
а) суровини и материали		149	122	б) Стоки			
б) външни услуги		15	12	в) Услуги		292	247
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		25	28	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		21	23				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		4	5	3. Разходи за придоб.активи по СН		6	
- осигур., свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		23	20	4. Други приходи, в т.ч.:			90
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		23	20	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		23	20				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		298	337
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		11	111	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи			73	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		11	38				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност							
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц.разлики от пром.валутен курс				- прих.от участия в предпр.от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		2	3	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
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		2	2	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други			1	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		73	41	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
10. Общо Разходи		225	296	**Общо Приходи**		298	337
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		73	41	**10. Счетоводна загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		7	4				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба		66	37	**11. Загуба**			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		298	337	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		298	337

гр.Русе, ____ ____ 200 __ год.

Съставител

Ръководител

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2008 год.

СД „Семена - Василев и сие" ЕИК 020956664

(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							9	440			449
. Промени в счетоводната политика											
. Грешки											
. Салдо след промените в четоводната политика и грешки											
. Изменение за сметка на обствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
. Финансов резултат за текущия ериод										66	66
. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
. Покриване на загуба											
. Последващи оценка на активи и асиви											
--- увеличение											
--- намаление											
0. Други изменения в собствения апитал											
Салдо към края на отчетния период							9	440		66	515
1. Промени от преводи на годишни ин.отчети на предприятия в ужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период							9	440		66	515

Дата: _____

Съставител : _____

Ръководител: _____

СД. „Сила - Василев и сие"

ЕИК 020956664

Приложение № 5 към СС 1

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 г.

(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.:	86			86			86	3	3		6			6	80
— земи	15			15			15								15
— сгради	71			71			71	3	3		6			6	65
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	58			58			58	28	12		40			40	18
3. Съоръжения и други ДМА	60	6		66			66	29	8		37			37	29
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.		6		6			6								6
Обща сума II:	204	12		216			216	60	23		83			83	133
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, свързс асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I+II+III+IV):	204	12		216			216	60	23		83			83	133

Дата :

Съставител :

Ръководител:

П Р И Л О Ж Е Н И Е

съгласно СС – 1 Представяне на финансови отчети за 2008 год.

на СД „СЕЛЕНА-ВАСИЛЕВ И СИЕ“

I. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1.ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Счетоводната политика е разработена за отчетен период Януари-Декември 2008 година в съответствие с:

- принципите, определени в Закона за счетоводството;
- изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия;
- вътрешни наредби и нормативи на предприятието.

2. ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

- Дълготрайни материални активи

За признаване на материален актив като дълготраен са приети критериите, определени в СС – 16 т.2 и т. 3.1 и 3.2

За стойностен праг на същественост е приет 700 лева

Първоначална оценка на актива, съгл. СС-1 т.4 – по цени на придобиване, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в работно състояние–разходи по подготовка, проектиране, доставка и монтаж

С последващи разходи, свързани с отделен актив, извършени с цел увеличаване на бъдещата икономическа изгода от експлоатация на актива се корегира балансовата му стойност.

Разходите, свързани с възстановяване и поддържане на първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващ актив се отчитат като текущи.

Оценка след първоначално признаване – прилага се препоръчителен подход, който изисква след първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен актив да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

- Амортизации на ДМА и ДНА

Приет е систематично линеен метод на амортизиране на ДМА и ДНА.

Амортизационните норми съответстват на данъчните норми за амортизация, съгласно чл. 55 ал. 2 от ЗКПО, диференцирани по категории, съгл. чл. 55 ал.1 от ЗКПО - I – сгради, II – машини, III – транспортни средства без автомобили, IV – компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони, V – автомобили, VI – ДМА и ДНА с ограничен срок на ползване, VII – всички останали амортизируеми активи.

- Отчитане на лизинг

Финансовите лизингови договори се отчитат като наетите активи се записват по справедлива цена, която се амортизира.

- Материални запаси

Материалните запаси се заприходяват по вид, количество и цена на придобиване.

Материалните запаси се отписват при тяхното потребление по средно претеглена стойност, която се корегира при всяка доставка.

- Приходи

Приходите от продажба на услуги се признават към момента на завършване на поръчката.

Други случаи на признаване на приходи:

а/ излишък на активи – към момента на установяване на излишъка;

б/ отписани задължения – към момента на изтичане давностния срок и при наличие на други обстоятелства за отписване на задължения;

в/ приходи от лихви и неустойки – приходът се признава при установяване на правото на тяхното получаване по договор или съдебен иск;

г/ липси и начети – при плащане на липси и начети;

- Разходи

Във фирмата се формират два основни типа разходи:

а/ свързани с осъществяване основната дейност;

б/ административни разходи – свързани с управленската дейност на фирмата;

в/ разходи за бъдещи периоди – критериите за оценка на разходите като текущи или за бъдещи периоди се определят в зависимост от това дали могат категорично да се отнесат към съответния отчетен период. Ако това е невъзможно се анализира периода на бъдещата изгода на направения разход и на тази база същия се класифицира като текущ или бъдещ. Основен критерий е съответствието на направените разходи и получените приходи.

- Парични потоци

Паричните потоци на фирмата се представят във ФО по прекия метод, при спазване изискванията на СС – 7 Отчети за паричните потоци т.15.6

- Инвентаризации

Активите и пасивите на фирмата се инвентаризират във следните срокове:

а/ ДМА и ДНА – веднъж на две години;

б/ стоково-материални запаси – веднъж годишно;

в/ всички останали активи и пасиви – преди изготвяне на ФО.

Инвентаризациите се извършват със заповед на Управителя, с която се определя състава на комисиите и отговорните лица по извършване на инвентаризациите.

- Заплати, социално и здравно осигуряване

Ведомостите за заплати, начисляването на разходите за заплати и осигуровки се извършва в законоустановените срокове.

- Данъци върху печалбата

Сумата на счетоводната печалба се изчислява като разлика между приходите и разходите, преди начисляване на корпоративен данък. Представянето на данъците от печалбата във ФО е съгласно изискванията на СС – 12 Данъци от печалбата.

- Организация на счетоводната политика

Финансовите отчети на фирмата се изготвят веднъж годишно. Счетоводните документи се съхраняват, съгласно изискванията и в сроковете на Закона за счетоводството и други закони, регламентиращи това.

Фирмата прилага индивидуален сметкоплан и двустранна форма на счетоводно записване.

II. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС – 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

- При отписване на стоково-материалните запаси се използва средно-претеглена покупна стойност, която се корегира при всяка доставка;

- База за разпределение на общопроизводствените разходи по изделия в готовата продукция е относителния дял на съответното изделие по продажни цени в общия обем реализирана готова продукция;

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС – 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

Във фирмате е възприет систематично линеен метод на амортизация на ДМА и ДНА по отделни групи активи, при спазване данъчно амортизационни норми.

IV. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС – 7 – ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За представяне на паричните потоци е възприет прекия метод.

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС – 10 – СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ФО е одобрен на 07,03,2009 година от Общо събрание на съдружниците.

Няма настъпили корегиращи или некорегиращи събития след датата на ГФО.

VIII. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 12 – ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Текущия данък от печалбата е 7285,86 лева.
Фирмата няма облагаеми временни разлики.
Няма намаляеми временни разлики.
Няма преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Няма корекция в резултат на промяна в данъчно законодателство.

IX. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 16 – ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

За признаване на материален актив като дълготраен са приети критериите, определени в СС – 16 т.2 и т. 3.1 и 3.2

За стойностен праг на същественост е приет 700 лева, под който материалните активи, независимо от факта че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Първоначална оценка на актива, съгл. СС-1 т.4 – по цени на придобиване, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в работно състояние–разходи по подготовка, проектиране, доставка и монтаж

С последващи разходи, свързани с отделен актив, извършени с цел увеличаване на бъдещата икономическа изгода от експлоатация на актива се корегира балансовата му стойност.

Разходите, свързани с възстановяване и поддържане на първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващ актив се отчитат като текущи.

Оценка след първоначално признаване – прилага се препоръчителен подход, който изисква след първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен актив да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

X. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 17 – ЛИЗИНГ

Стойност на получените активи по лизингов договор 34775,05 лева.
Обща сума на задълженията по лизингови договори 10479,71 лева.

XI. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 18 – ПРИХОДИ

Приходите от продажба на услуги се признават към момента на завършване на поръчката.

Сума на приходите по категории приходи признати за периода:
- приходи от продажба на услуги 290356,62 лв.
- други приходи 1430,00 лв.

Неплатени суми по отчетени приходи към датата на счет.отчет 39249,20 лв.

XII. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 19 – ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Средносписъчния брой на персонала за периода е 6 бр.
Сума за доходи на персонала, призната като разход 20919,04 лв.
Неизплатени доходи на персонала към датата на счет.отчет 1481,39 лв.
Невнесени осигурителни вноски към датата на счет.отчет 630,50 лв.

XV. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 24 – СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През отчетния период няма сделки между свързани лица.