НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 1 към СС 1

Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Вирус Креатив Студио ООД
към 31.12.2010

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1, Продукти от развойна дейност		
2, Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3, Търговска репутация		
4, Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
1, Земи и сгради, в т.ч.:	-	-
-земи		
-сгради		
2, Машини, производствено оборудване и апаратура		29
3, Съоръжения и други	58	43
4, Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	58	72
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 смесени предприятия		
4, Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5, Дългосрочни инвестиции		
6, Други заеми		
7, Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
Общо за група III:	-	-
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	58	72
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1, Суровини и материали	45	13
2, Незавършено производство		
3, Продукция и стоки, в т.ч.:	-	-
-продукция		
-стоки		
4, Предоставени аванси	-	
Общо за група I:	45	13
II. Вземания		
1, Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	701	451
над 1 година	701	451
2, Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3, Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4, Вземания по предоставени заеми, в т.ч.		
над 1 година		
5, Данъчни вземания		
над 1 година		
6, Други вземания, в т.ч.:	237	227
над 1 година		
Общо за група II:	938	678
III. Инвестиции		
1, Акции и дялове в предприятия от група		
2, Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
3, Други инвестиции		
Общо за група III:	-	-
IV. Парични средства	263	130
1, В брой	93	18
2, В безсрочни сметки (депозити)	170	112
Общо за група IV:	263	130
Общо за раздел В:	1 246	821
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	1
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	1 304	894

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
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		
Общо за група IV:	-	-
V. Натрупана печалба/(загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	104	209
- непокрита загуба		
Общо за група V:	104	209
VI. Текуща печалба (загуба)	369	145
Общо за раздел А:	478	359
Б. Провизии и сходни задължения		
1, Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2, Провизии за данъци, в т.ч.:		
-отсрочени данъци		
3, Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	-	-
В. Задължения		
1, Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2, Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	9
до 1 година	-	9
над 1 година		
3, Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4, Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
5, Задължения към доставчици, в т.ч.:	758	500
до 1 година	758	494
над 1 година		6
6, Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7, Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8, Задължения по получени заеми, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
9, Други задължения, в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година		
-към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
-осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
-данъчни задължения, в т.ч.:	68	26
до 1 година	68	26
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	826	535
до 1 година	826	529
над 1 година	-	6
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	1 304	894

Дата на съставяне: 31.12.2010

Съставител: ..... /Е.Анастасова/

Ръководител:

Заверил съгласно одиторски доклад: /.....0003.....Михаил Динев...../ Регистриран одитор

ООД "Вирус Креатив Студио" София

Приложение № 2 към СС 1

Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Вирус Креатив Студио ООД
към 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) 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.:	3 721	2 225
2, Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3 194	1 904	а) продукция		
а) суровини и материали	523	361	б) стоки	-	-
б) външни услуги	2 671	1 543	в) услуги	3 721	2 225
3, Разходи за персонала, в т.ч.:	110	105	2, Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	94	89	3, Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	16	16	4, Други приходи, в т.ч.:		-
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от продажба на ДА		
4, Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	25	49	- приходи от финансирания		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	25	49	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	3 721	2 225
- разходи за амортизация	25	49	5, Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6, Приходи от други инвестиции и заеми, призна-ти като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
5, Други разходи, в т.ч.:	2	2	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи	-		7, Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	26	1
- продадени ДА			а) приходи от предприятия от група		
- продадени стоки		-	б) положителни разлики от операции с финансови активи	26	1
б) провизии			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	*3 331*	*2 060*	*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	26	1
6, Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7, Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	5			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	*4*	*5*			
8, Печалба от обичайна дейност	412	161	8, Загуба от обичайна дейност	-	
9, Извънредни разходи	2	0	9, Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	*3 337*	*2 065*	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 +5 + 6 + 7 + 9)*	3 747	2 226
10, Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	410	161	10, Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	
11, Разходи за данъци от печалбата	41	16			
12, Други данъци, алтернативни на корпоративния	-				
13, *Печалба* (10 - 11 - 12)	369	145	11, *Загуба* (10 + 11 и 12 от раздел А)	-	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**3 747**	**2 226**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**3 747**	**2 226**

Дата на съставяне: 31.12.2010

Съставител: ..... /Е.Анастасова/

Ръководител: ..... /А.Петров/

Заверил съгласно одиторски доклад: .....

0003 Михаил Данев Регистриран одитор

"Вирус Креатив Студио" ООД София

Приложение № 1 към СС7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод

Вирус Креатив Студио ООД
към 31.12.2010

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1, Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 205	3 706	499	2 504	2 629	(125)
2, Парични потоци, свързани с ДДС			-			-
3, Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
4, Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		113	(113)		120	(120)
5, Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	4		4	1		1
6, Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7, Платени и възстановени данъци от печалба		16	(16)		28	(28)
8, Плащания при разпределения на печалби			-			-
9, Други парични потоци от основна дейност	15	21	(6)	19	44	(25)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*4 224*	*3 856*	*368*	*2 524*	*2 821*	*(297)*
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1, Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2, Парични потоци, свързани с краткотрайни финансови активи			-	-		-
3, Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4, Парични потоци от бизнес комбинации - 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 финансова дейност						
1, Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2, Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	8	243	(235)	701	115	586
3, Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми	18	18	-	3	217	(214)
4, Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5, Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6, Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7, Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	*26*	*261*	*(235)*	*704*	*332*	*372*
Г. Изменение на паричните средства през периода *(А+Б+В)*	**4 250**	**4 117**	**133**	**3 228**	**3 153**	**75**
Д. Парични средства в началото на периода			**130**			**55**
Е. *Парични средства в края на периода*			***263***			***130***

Дата на съставяне: 31.12.2010

Съставител: ..... /Е.Анастасова/

Ръководител: ..... /А.Петров/

Заверил съгласно одиторски доклад: .....

0003 Михаил Дунев
Регистриран одитор

"Вирус Креатив Студио" ООД София

Приложение №4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Вирус Креатив Студио ООД
към 31.12.2010

(хил. лв.)

Показатели	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	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1, Салдо в началото на отчетния период	5						-	209		145	359
2, Промени в счетоводната политика											
3, Грешки											
4, Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5, Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. :								(250)			(250)
- увеличение											
- намаление											
6, Финансов резултат за текущия период										369	369
7, Разпределения на печалба, в т.ч. :								145		(145)	
- за дивиденти											
8, Покриване на загуба											
9, Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10, Други изменения в собствения капитал											
11, Салдо към края на отчетния период	5							104		369	478
12, Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия от чужбина											
13, Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							104		369	478

Дата на съставяне: 31.12.2010

Съставител: .....
/Е.Анастасова/

Ръководител: .....
/А.Петров/

Заверил съгласно одиторски доклад: .....
/-

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

"Вирус Креатив Студио" ООД
София