

"ЯХТ ТРАНСПОРТ" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**За годината към
31.12.2010 г.**

Представяващ:

Димитър Даков Власковски

Съставител:

**ЯНЕВКОРПОРЕЙШЪН ФИНАНС ЕООД
ПЕТКО ЯНЕВ**

Бургас, 30 март 2011



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ЯХТ ТРАНСПОРТ" ЕООД
Към 31.12.2010 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Дълготрайни (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	525	525
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	-	2	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	-	-
Общо за група I:		2	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	-	-
а. Землянища, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи	-	-	V. Патрулана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- гради			- изразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	318	- непокрита загуба	(134)	(28)
3. Съоръжения и други	241	4	Общо за група V:	(134)	(28)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(63)	(105)
Общо за група II:	241	322	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	328	392
III. Дългосрочни финансови активи			б. Провизии и сходни задължения		
1. Активи 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			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
в. Други заеми	142	142	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	1. Обслужващи заеми с отделно посочване на конвертируемостта в т.ч.:		
Общо за група III:	142	142	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	383	466	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		64
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		64
1. Суровини и материали	4	4	3. Неполучени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Производни стоки в т.ч.:			- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	40	14
- стоки			- до 1 година	40	14
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	4	4	5. Задължения по пощеня, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	74	27	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	-		- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	96	24
Общо за група II:	75	27	- до 1 година	96	24
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Активи и дялове в предприятия от група			към персонал, в т.ч.:	9	3
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- до 1 година	9	3
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	9. Финансови задължения, в т.ч.:	4	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	4	1
- в брой	1	4	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	-		10. Дълготрайни задължения	8	1
Общо за група IV:	1	4	- до 1 година	8	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	30	35	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	136	100
СУМА НА АКТИВА	464	502	Г. Финансиране и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансиране		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	464	502

Дата на съставяне:
Бургас, 30 март 2011

Съставител:

Ръководител:

ЯНЕВКОРПОРАТИВЕН ФИНАНС ЕООД - ПЕТКО ЯНЕВ

Димитър Даков В.яковски

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ЯХТ ТРАНСПОРТ" ЕООД
За 2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	10	73
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	9	69	а) продукция		
а) суровини и материали	4	29	б) стоки		
б) външни услуги	5	40	в) услуги	10	73
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	9	32	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за външни разчети	7	26	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	6	4. Други приходи, в т.ч.:	27	4
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	66	72	Общо приходи от операционната дейност	37	77
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	66	72	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	66	72	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	16	8	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	16		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-		б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за операционната дейност	100	181	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		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1	Общо приходи от обикновената дейност	37	77
- разходи, свързани с предприятия от група			8. Загуба от обикновената дейност	63	105
други финансови разходи			9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи		1	Общо приходи	37	77
Общо разходи за обикновената дейност	100	182	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	63	105
8. Печалба от обикновената дейност					
9. Извънредни разходи					
Общо разходи	100	182			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци: алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба					
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	100	182	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	63	105
			Всичко (Общо приходи + 11)	100	182

Дата на съставяне:
Бургас, 30 март 2011

Съставител:

ЯНЕВКОРПОРАТИВЕН ФИНАНС ЕООД - ПЕТКО ЯНЕВ

Ръководител:

Димитър Даков Власковски



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ЯХТ ТРАНСПОРТ" ЕООД
За 2010г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	5
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контракти		1	(1)	64
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държави за търговски цели				
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				14
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				1
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6 Парични потоци от разпределения на печалби				
7 Парични потоци от разпределения на печалби				21
8 Други парични потоци от основна дейност		2	(2)	43
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		3	(3)	143
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 финансова дейност				
1 Парични потоци от смятане и обратно придобиване на ценни книжа				
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5 Плащания на задължения по кредитни 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)				
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		3	(3)	122
Д. Парични средства в началото на периода				265
Е. Парични средства в края на периода			1	21

Дата:
Бургас, 30 март 2011

Съставител:
ЯНЕВКОРПОРАЦИЯ

Ръководител:

Димитър Яков Власковски



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ЯХТ ТРАНСПОРТ" ЕООД
За 2010г.

(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	Резерв, 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	525								(28)	(105)	392		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	525	-	-	-	-	-	-	-	(28)	(105)	392		
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:													
- увеличение	-												
- намаление													
6. Финансов резултат от текущия период													
7. Разпределение на печалба в т.ч.:										(63)	(63)		
- за дивиденди									(105)	105	-		
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличения													
- намаления													
10. Други изменения в собствения капитал													
11. Салдо към края на отчетния период	525	-	-	-	-	-	-	-	(133)	(63)	329		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период	525	-	-	-	-	-	-	-	(133)	(63)	329		

Дата на съставяне:
Бургас, 30 март 2011

Съставител:

ЯНЕВКОРПОРЕЙШЪН ФИНАНС ЕООД - ПЕТКО ЯНЕВ

Ръководител:
Димитър Даков Власковски

СПРАВКА

за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 година

"ЯХТ ТРАНСОРТ" ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:				Последваща оценка		Проектна стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Проектна амортизация в края на периода (11+12-13)	Издадена стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през годината	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи															
1. Продукти от разходна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	-		2											
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	2	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и строителства:															
- земи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- строителства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Сграждения и други	241	-		241			241								241
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	241	-	-	241	-	-	241	-	-	-	-	-	-	-	241
III. Дълготрайни 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. Дълготрайни инвестиции															
6. Други заеми	142			142			142								142
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	142	-	-	142	-	-	142	-	-	-	-	-	-	-	142
IV. Отсрочени данъци															
Общо текущи активи (I+II+III+IV)	383	-	2	383	-	-	383	-	-	-	-	-	-	-	383

Дата на съставяне:
Бургас, 30 март 2011

Съставител:

ЯХТ ТРАНСОРТ ЕООД - ЛЕТКО ЯНЕВ

Ръководител:

Димитър Дакон Власковски

1. СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ЯХТ ТРАНСПОРТ ЕООД ЗА 2010г.

Счетоводната политика на предприятието се осъществява при спазване на основните принципи според Закона за счетоводството, а именно:

1. текущо начисляване на приходите и разходите
2. действащо предприятие
3. предпазливост
4. съпоставимост между приходите и разходите
5. предимство на съдържанието пред формата
6. запазване по възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Предприятието осъществя счетоводството на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти, като спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Разработен е индивидуален сметкоплан отговарящ на предмета на дейност на фирмта. Основна дейност на предприятието е Търговия на дребно с други хранителни стоки.

Основни положения в счетоводната политика и особености на отчитане през 2010г.:

1. Приходите се заприхождават текущо. Те се формират от покупко – продажба на мебели и други стоки за домакинството. Признаването приходите се извършва според НСС 18.
2. Разходите са във връзка с осъществяване на дейността. Те се признават във финансовият отчет на база на връзката им с приходите. Разходите се водят аналитично съгласно съставения сметкоплан. Спазва се принципа на текущо начисляване и принципа на съпоставимост с приходите.
3. Инвентаризация на вземанията и задълженията се прави ежегодно.
4. Финансовият резултат /текуща печалба, загуба / се формира на тримесечие.
5. Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват в края на всеки месец. Изготвя се данъчен и счетоводен амортизационен план. Възприет е праг за ДМА 700 лева. Активите на дружеството се амортизират по линейния метод. ДМА се оценяват в ГФО по препоръчителния подход

от НСС 16 – цената на придобиване е намалена с начислените амортизации.

6. Потреблението на материалните запаси се извършва според НСС 2. Стоките се оценят в момента на придобиване по цена на придобиване (вкл. покупната цена и всички разходи по доставката). Метода за оценка към момента на изразходване е средно претеглена оценка, т.е. при продажбата се отписват по средно претеглена стойност.
7. През счетоводната година дружеството е реализирало печалба от продажбата на стоки.

Настоящата счетоводна политика е изготвена на 01.05.2008г. и влиза в сила за счетоводните отчети след тази дата.

31.03.2011г.

Управител.....

