

БАЛАНС

ВЕЛМАР ПЕРЛА ООД

България, гр. СОФИЯ, БУЛ. ВАСИЛ ЛЕВСКИ №51

31.12.2007

А К Т И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земи (терени)		0	0
Сгради и конструкции		0	0
Машини и оборудване		0	0
Съоръжения		0	0
Транспортни средства		0	0
Основни стада		0	0
Други дълготрайни материални активи		0	0
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		0	0
Общо за група I:		0	0
II. Дълготрайни нематериални активи			
Права върху собственост		0	0
Програмни продукти		0	0
Продукти от развойна дейност		0	0
Други дълготрайни нематериални активи		0	0
Общо за група II:		0	0
III. Дългосрочни финансови активи			
Дялове и участия, в т. ч. във:		0	0
- дъщерни предприятия		0	0
- смесени предприятия		0	0
- асоциирани предприятия		0	0
- други предприятия		0	0
Инвестиционни имоти		0	0
Други дългосрочни ценни книжа		0	0
Дългосрочни вземания, в т. ч.:		0	0
- от свързани предприятия		0	0
- търговски заеми		0	0
- други дългосрочни вземания		0	0
Общо за група III:		0	0
IV. Търговска репутация			
Положителна		0	0
Отрицателна		0	0

П А С И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Основен капитал			
Записан капитал		5	5
Невнесен капитал		0	0
Изкупени собствени акции		0	0
Общо за група I:		5	5
II. Резерви			
Премии от емисия		0	0
Резерв от последващи оценки		0	0
Целеви резерви		0	0
- в т.ч. Общи резерви		0	0
- в т.ч. Специализирани резерви		0	0
- в т.ч. Други резерви		0	0
Общо за група II:		0	0
III. Финансов резултат			
Натрупана печалба (загуба)		4	1
- в т.ч. Неразпределена печалба		4	1
- в т.ч. Непокрита загуба		0	0
Текуща печалба (загуба)		1	3
Общо за група III:		5	4
Общо раздел А:		10	9
Б. Дългосрочни пасиви			
I. Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия		0	0
Задължения към финансови предприятия		0	0
- в т.ч. към банки		0	0
Задължения по търговски заеми		0	0
Задължения по облигационни заеми		0	0
Отсрочени данъци		0	0
Други дългосрочни задължения		0	0
Общо за група I:		0	0
II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране			
Общо за раздел Б:		0	0

Общо за група IV:		0	0
V. Разходи за бъдещи периоди		0	0
Общо раздел А:		0	0
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	9	0	
Продукция	0	0	
Стоки	0	0	
Млади животни и животни за уговяване	0	0	
Дребни продуктивни животни	0	0	
Незавършено производство	0	0	
Други материални запаси	0	0	
Общо за група I:		9	0
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	27	0	
Вземания от клиенти и доставчици	0	32	
Вземания по предоставени търговски заеми	0	0	
Съдебни и присъдени вземания	0	0	
Данъци за възстановяване	16	0	
Други краткосрочни вземания	1	0	
Общо за група II:		44	32
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0	0	
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0	0	
Краткосрочни ценни книжа	0	0	
Благородни метали и скъпоценни камъни	0	0	
Други краткосрочни финансови активи	0	0	
Общо за група III:		0	0
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0	2	
Парични средства в безсрочни депозити	0	0	
Блокирани парични средства	0	0	
Парични еквиваленти	0	0	
Общо за група IV:		0	2
V. Разходи за бъдещи периоди		0	0
Общо за раздел Б:		53	34
Сума на актива (А+Б)		53	34
В. Условни активи		0	0

Приложение № 1 от НСС 1

В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия	0	0
Задължения към финансови предприятия	0	0
- в т.ч. към банки	0	0
Задължения към доставчици и клиенти	0	0
Задължения по търговски заеми	0	0
Задължения към персонала	1	0
Задължения към осигурителни предприятия	1	0
Данъчни задължения	16	0
Други краткосрочни задължения	25	25
Провизии	0	0
Общо за група I:	43	25
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0	0
Общо раздел В:	43	25

Дата:

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕна **ВЕЛМАР ПЕРЛА ООД**адрес **България, гр. СОФИЯ, БУЛ. ВАСИЛ ЛЕВСКИ №51**за **01.01.2007 - 31.12.2007**

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
1 Разходи за материали	0	0
2 Разходи за външни услуги	81	0
3 Разходи за амортизации	0	0
4 Разходи за възнаграждения	6	12
5 Разходи за осигуровки	2	3
6 Други разходи	0	0
в т.ч.:		
- обещанка на активи	0	0
- провизии	0	0
Общо за група I:	89	15
II. Суми с корективен характер		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	74	0
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	0	0
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
4 Приплоди и прираст на животни	0	0
5 Други суми с корективен характер	0	0
Общо за група II:	74	0
III. Финансови разходи		
1 Разходи за лихви	0	0
в т.ч. лихви към свързани предприятия	0	0
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
4 Други разходи по финансови операции	0	0
Общо за група III:	0	0
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	163	15
В. Печалба от обичайна дейност	1	4
IV. Извънредни разходи	0	0
Г. Общо разходи (Б+IV)	163	15
Д. Счетоводна печалба	1	4
V. Разходи за данъци	0	1
- Данъци от печалбата	0	0
- Други	0	0
Е. Печалба (Д-V)	1	3
Всичко (Г+V+Е)	164	19

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Приходи от обичайна дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Продукция	0	0
2 Стоки	164	0
3 Услуги	0	19
4 Други	0	0
Общо за група I:	164	19
II. Приходи от финансиране	0	0
в т.ч. от правителството	0	0
III. Финансови приходи		
1 Приходи от лихви	0	0
в т.ч. лихви от свързани предприятия	0	0
2 Приходи от участия	0	0
в т.ч. дивиденди	0	0
3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
5 Други приходи от финансови операции	0	0
Общо за група III:	0	0
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	164	19
В. Загуба от обичайна дейност	0	0
IV. Извънредни приходи	0	0
Г. Общо приходи (Б+IV)	164	19
Д. Счетоводна загуба	0	0
Е. Загуба (Д+V)	0	0
Всичко (Г+Е)	164	19

Дата:

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ

Приложение № 6 към НСС 1

ВЕЛМАР ПЕРЛА ООД

България, гр. СОФИЯ, бул. ВАСИЛ ЛЕВСКИ №51

01.01.2007 - 31.12.2007

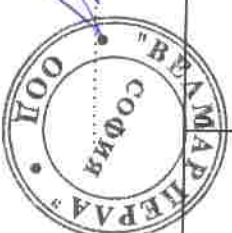
на
адрес
за

Показатели	a	Основен капитал	Премии от емисия	Резерви				Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
				Резерв от последващи и оценки на активи и пасиви	Общи	Специализирани резерви	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	1	5	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1 Изменения за сметка на собствените в т.ч.: увеличение	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	9
намаляние	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Разпределения на печалба	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
в т.ч. за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.: увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаляние	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.: увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаляние	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 др.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Други изменения в собствен капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	5	5	0	0	0	0	0	5	0	0	10
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Промени при сдруж. инфлация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Пренесен собствен капитал към края на отчетния период	5	5	0	0	0	0	0	5	0	0	10

Дата:

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**ВЕЛМАР ПЕРЛА ООД****България, гр. СОФИЯ, БУЛ. ВАСИЛ ЛЕВСКИ №51****01.01.2007 - 31.12.2007**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	101	100	1	20	2	18
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1	(1)	0	15	(15)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	1	(1)	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	1	(1)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	0	0	0	0	0	0
Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от основната дейност	0	1	(1)	0	0	0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	101	103	(2)	20	18	2
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	101	103	(2)	20		2
Д. Парични средства в началото на периода			2			0
Е. Парични средства в края на периода			0			2

Дата:

Съставител:

Ръководител:

Справка за оповестяване на счетоводната политика

на фирма ВЕЛМАР ПЕРЛА ООД за финансовата 2007 година

ВЕРНС



Велмар Перла ООД е търговско дружество регистрирано с първоначален капитал От 5000.00лв. / пет хиляди лв. / Основният предмет на дейност на дружеството е производство и търговия на козметични продукти, парфюмни и козметични композиции и бижутерийни изделия от благородни метали в страната.

Счетоводната политика на дружеството е разработена съгласно основните принципи, определени в чл. 5 от Закона за счетоводството и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия.

Спазени са СС, приети с ПМС 46/21.03.2005 г., през изминалата финансова година не са възниквали счетоводни казуси, които да налагат прилагането на МСС или даването на предимство на един счетоводен принцип пред друг.

Приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти т.е. използвано е т.нар. метод на текущо начисляване на приходи и разходи. Счетоводните записвания са направени на база представени първични счетоводни документи.

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащите предприятия, тъй като не са известни данни и обстоятелства, водещи до несигурност относно възможността на дружеството да продължи своята дейност или респективно да ограничава мащабите и.

През изтеклата финансова година дружеството е регистрирано по ЗДДС.

Ръководството на дружеството е отговорно за своевременното съставяне на счетоводните отчети, които трябва да дават вярна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията на собствения капитал. Лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите носители са отговорни за достоверността на информацията в тях. Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Погрешно съставените първични счетоводни документи се анулират и се съставят нови. Съставителят на годишния финансов отчет и на междинните отчети отговаря за организацията на счетоводната дейност и за своевременното му изготвяне.

Изготвяне на междинни финансови отчети се извършва на всеки три месеца

Дълготрайни материални активи – за оценка на ДМА след първоначално признаване дружеството прилага препоръчителния подход. Оценка и преоценка се прави при наличие на условия за това. Праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив – 500 лв. Амортизация – През отчетния период няма заведени дълготрайните материални активи които да се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

1.	Сгради	% - няма
2.	Конструкции	% - няма
3.	Съоръжения	% - няма
4.	Машини	% - няма
5.	Оборудване	15 %
6.	Транспортни средства	25 %
7.	Стопански инвентар	50 %

Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадането на всичките му пасиви.

Използваните през годината материали нямат отклонения от пазарните цени. Когато спецификата на определен проект изисква използването на специфични материали, които биха могли да се отчитат самостоятелно, същите се завеждат по цена на придобиване и се

потребяват по метода на среднопретеглената величина. И се отчитат като преки разходи в себестойността. Общфирмените разходи се разпределят на база процентно съотношение на разходите по отделни проекти и обекти, от общите разходи за дейността.

Валутните активи и пасиви са преоценявани, съгласно изискванията на СС 21 и курсовите разлики са осчетоводени по сметки 624 и 724.

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни и здравноосигурителни фондове. Като задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за съответните фондове за ДОО, ДЗПО и НЗОК

Начислените вноски за социално и здравно осигуряване на персонала се отчитат като текущи разходи за периода, за който се отнасят. Извършено е преизчисление на ДОД.

Изчислени са показатели за:

№	Показател	Съотношение м/у		Коефициент
1.	Рентабилност на собствения капитал	финансов резултат / собствен капитал	5 / 5	1
2.	Ефективност на разходите	приходи / разходи	164 / 163	1.01
3.	Ефективност на приходите	разходи / приходи	163 / 164	0.99
4.	Финансова автономност – състояние на платежоспособност	собствен / привлечен капитал	5 / 0	0

- Показатели за ликвидност – не се изчисляват поради естеството на дружеството ;

- Показатели за оръщаемост на материалните запаси – не се изчисляват поради естеството на дейността на дружеството

Годишният Счетоводен Баланс, Отчетът за приходите и разходите, Отчетът за паричните потоци и Отчетът за собствения капитал са изготвени в съответствие с изискванията на СС и не подлежат на одит.

28.02.2008г.

гр.София

Одобрил:

Изпълнителен Директор:

/ Мария Цонева /

