ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2 0 1 0 година

н а

"В К ХЕМУС" ООД

ЕИК 130628122

СЕДАЛИЩЕ: СОФИЯ Ж.К.НАДЕЖДА I БЛ.143 АП.108

С ПРЕДСТАВЛЯВАЩ: АНТОН РАЙЧОВ КОСТОВ

ООД
ВК ХЕМУС
СОФИЯ

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА!

ИЗГОТВЕН И ПОДПИСАН
ОТ
ОТОРИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ:
ЕТ "ЕВГЕНИЯ КОЦЕВА 99"

С ПРЕДСТАВЛЯВАЩ: ЕВГЕНИЯ ИВАНОВА КОЦЕВА

ГФО е изготвен съгласно изискванията на чл. 26 от Закона за счетоводството и приложимите действащи счетоводни стандарти за малки предприятия по смисъла на т. 4.11 от Общите разпоредби към СС.

На база възможността на новата ал. (5) от чл. 26 на същия закон и при спазване на чл. 26, ал. (6), ГФО на "ВК ХЕМУС" ООД включва:

- Счетоводен баланс (Приложение 1 към СС 1);
- Отчет за приходи и разходи (Приложение 2 към СС 1)
- Приложение към ГФО, съгласно чл. 24.1 от СС 1, при облекченията съгласно чл.26.4 от СС1.

На основание чл. 26, ал. (5) от Закона за счетоводството, предприятието не изготвя отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

ЕТ "ЕВГЕНИЯ КОЦЕВА 99" София

Съставител ГФО: .....
ЕТ Евгения Коцева 99

Управител: .....
АНТОН КОСТОВ

ООД ВК ХЕМУС СОФИЯ

ООД ВК ХЕМУС СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Отчетна единица:	ВК ХЕМУС ООД
Гр. (с.)	СОФИЯ
Община:	СТОЛИЧНА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
130628122

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31.12.2010 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		0
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на	02140		
в. т.ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	561	561
Земи	02211	561	561
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	8	13
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	121	240
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	02240		
в т.ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**690**	**814**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**690**	**814**

ООД ВК ХЕМУС СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	37	21
Незавършено производство	03120		
в т.ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**37**	**21**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	143	64
в т.ч. над 1 година	03211	20	20
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	2	2
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**145**	**66**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330	15	26
Общо за група III	**03300**	**15**	**26**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	389	474
Касови наличности в лева	03411	387	474
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412	0	
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415	2	
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**389**	**474**
Общо за раздел В	**03000**	**586**	**587**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**17**	**9**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**1293**	**1410**

ООД ЕК ХЕМУС СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**5**	**5**
Акционерен капитал	05110		
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове основен капитал	05120	**5**	**5**
II. Премии от емисии	**05200**		
III.Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструмент	05310		
IV.Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	**335**	**514**
Общо за група IV	**05400**	**335**	**514**
V.Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**0**	**0**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**1**	**6**
Общо раздел А	**05000**	**341**	**525**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	512	540
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202	512	540
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	207	167
До 1 година	07401	143	114
Над 1 година	07402	64	53

ООД ЕК ХЕМУС СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятиа	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	233	178
До 1 година	07801	99	20
Над 1 година	07802	134	158
в това число:			
Към персонала	07810	28	12
До 1 година	07811	28	12
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	30	2
До 1 година	07821	30	2
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	43	6
До 1 година	07831	41	6
Над 1 година	07832	2	
Общо за раздел В	**07000**	**952**	**885**
До 1 година	07001	242	134
Над 1 година	07002	710	751
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**	**0**	**0**
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**1293**	**1410**

Дата: 29.03.2011 г.

Ръководител: АНТОН РАЙЧОВ КОСТОВ

Съставител: ЕВГЕНИЯ ИВАНОВА КОЦЕВА

(име,презиме,фамилия) *(подпис)*

Лице за контакт: ЕВГЕНИЯ ИВАНОВА КОЦЕВА 02/9[illegible]543

(име,презиме,фамилия) *(телефон)*

ООД Р.К ХЕМУС СОФИЯ

ЕВГЕНИЯ КОЦЕВА 99... София

ООД Р.К ХЕМУС СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Отчетна единица:	ВК ХЕМУС ООД
Гр. (с.)	СОФИЯ
Община:	СТОЛИЧНА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
130628122

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2010 ГОДИНА

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	294	580
Суровини и материали	10210	202	416
Външни услуги	10220	92	164
Разходи за персонала	10300	133	160
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	112	135
Разходи за осигуровки	10320	21	25
от тях:осигуровки, свързани с пенсии	10321	14	19
Разходи за амортизация и обезценка	10400	127	167
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	127	167
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	127	167
Разходи за обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	5	66
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	1	58
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**559**	**973**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	78	109
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**78**	**109**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**9**	**4**
III. Извънредни разходи	**12000**	**8**	
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**645**	**1082**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**1**	**7**
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		**1**
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	**1**	**6**
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**646**	**1089**

ООД ВК ХЕМУС СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I.Приходи за оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	646	1086
Продукция	15110		
Стоки	15120	2	67
Услуги	15130	644	1019
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажба на суровини и материали	15420		
Приходи от продажба на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**646**	**1086**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми,признати като нетекущи	16200		
в т.ч. Приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**0**	**0**
III. Извънредни приходи	**17000**		**3**
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**646**	**1089**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**0**	**0**
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**646**	**1089**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2010 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	646
в т. ч. приходи от населението	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти,произведени от дейности,свързани с околната среда**	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, квалифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

ООД ЕК ХЕМУС СОФИЯ

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА!

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**202**
Енергийни продукти	21110	
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	15
Други	21140	187

* Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ електроенергия, топло-енергия.)
Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел продажби

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**92**
Застраховки	31110	20
в т.ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т.ч. на наетите лица работещи във фирмите	31121	
Наеми	31130	32
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	12
в т. ч. със строителни фирми	31141	12
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	6
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	5
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	9
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	9
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	8
в това число:		
За ползване на воден обект	31211	
За заустване и пречистване на отпадъчни води в обществената канализация и СПСОВ	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	5
Балансова стойност на продадените активи	41100	1
Стоки	41110	1
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	4
Други	41300	

Раздел V. Дивиденти (Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	185
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

ООД ВК ХЕМУС СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1) (Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	**646**
в т.ч. Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини		
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води: канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и преч. на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци(разкомпл., възстанов. и други)	61204	
Продажба на собствени отпадъци и вторични суровини;възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсяване на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	646
Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество	61380	
Оридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението: архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа, агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т.ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности, други	61490	

Дата: 29.3.2011

Ръководител: АНТОН РАЙЧОВ КОСТОВ

Съставител: ЕВГЕНИЯ ИВАНОВА КОЦЕВА

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: ЕВГЕНИЯ ИВАНОВА КОЦЕВА

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

02/9276543

(телефон)

ЕВГЕНИЯ КОЦЕВА 99 София

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТ

ОПОВЕСТЯВАНЕ

I. Учредяване и регистрация

ВК ХЕМУС ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 9919 от 2001 г., регистрирано в Търговския регистър. Седалището на дружеството е гр. София, жк. Надежда 1 бл.143 вх.В ет.6 ап.108. Дружеството е с едностепенна система на управление като управленски орган е Общото събрание. Неговите решения се реализират с решения на собствениците на Дружеството.

Предметът на дейност на дружеството е строителство на водопроводни и канализационни съоръжения, както и всяка дейност, която законите в Република България не забраняват.

II. Общи приложения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с НСС за финансови отчети на малки и средни предприятия и при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Годишният финансов отчет е изцяло съобразен и изготвен при спазване на принципите съгл. чл.4 от Закона за счетоводството:

1. Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

2. Действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи:

1. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

2. Съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

ООД ВК ХЕМУС СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

3. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

4. Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

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

III.Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи:
- Масивни сгради и съоръжения ;
- Машини, производствено оборудване и апаратура;
- Транспортни средства, без автомобили ;
- Компютърна техника и мобилни телефони;
- Автомобили;
- Данъчни ДМА и ДНМА, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение;
- Други ДМА

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДМА съгласно т.3.1. от СС 16.

Активът е дълготраен, ако икономическата полза от неговата употреба е през повече от един отчетен период. Друго изискване е стойностният праг на същественост - цената на придобиване на един актив имащ самостоятелно приложение да бъде не по-малка от 500 лв. Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Методът на амортизация е линеен като счетоводните амортизационни норми са равни на данъчните:
- Масивни сгради и съоръжения; 4%
- Машини, производствено оборудване и апаратура; 30%
- Транспортни средства, без автомобили ; 10%
- Компютърна техника и мобилни телефони; 50%
- Автомобили; 25%
- Данъчни ДМА и ДНМА, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение; 100/год. на правното ограничение
- Други ДМА 15%

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към 31.12.2010г. е 690 хил.лв.

В дружеството няма разходи , довели до увеличение на функционалните качества и срока на годност на дълготрайните материални и нематериални активи,които да са

ООД Р.К. ХЕМУС София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

отнесени като инвестиция или да са отразени като увеличение на балансовата стойност на активите.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с амортизационните норми по категории активи залегнали в чл. 55, ал.1 и 2 на ЗКПО .

1.2. Дълготрайни нематериални активи – няма.

1.3. Дългосрочни финансови активи - няма.

1.4. Отсрочени данъци - няма.

1.5. Материалите се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вноски и такси, разходи по доставка и др.разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Стоково-материалните запаси се отписват по препоръчителния подход по средно-претеглена стойност, съгласно т.9.2б от СС 2

1.6. Търговските и други вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Дружеството няма заведени дела срещу клиенти в просрочие за вземания. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

1.7. Паричните средства и еквиваленти, включват: касови наличности и депозити на виждане (разплащателни и други текущи сметки) и се отчитат съгласно СС 7.

1.8. В балансовата статия „Други инвестиции" са включени сумите от лихви по лизингови договори, които не са признати като такива към 31.12.2010г., в размер 15 хил.лв.

1.9. Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите, които са направени през настоящата година за обекти, по които е работила фирмата, но не са приключили към 31.12.2010г. , както и разсрочените разходи за годишни застраховки и винетки, в размер 17 хил.лв.

2. Пасиви

2.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31 Декември 2010г. Регистрираният основен капитал е в размер на 5 хил.лв и е разпределен в дружествени дялове.

През отчетния период няма изменения в размера на регистрирания капитал на дружеството.

2.2. В балансовата статия „Други резерви" са включени сумите, които са останали след плащане на данък печалба и по решение на Общото събрание, същите остават за покриване на бъдещи загуби и за резерви, в размер 335 хил.лв.

ООД РК ХЕМУС София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

2.3. Финансови резултати

В резултат от обичайната дейност текущата печалба на дружеството към 31.12.2010 г. е в размер на 1 хил.лв. Данък печалба е под хиляда лв.

2.4. Провизии- няма.

2.5. Задължения към 31.12.2010г. са в размер 952 хил.лв. и разпределени, както следва:

2.5.1. Задължения към финансови институции- това са дългосрочни задължения по банкови кредити в размер 512 хил.лв.;

2.5.2. Задължения към Доставчици- 207 хил.лв.;

2.5.3. Други задължения- това са задълженията на фирмата по лизингови договори, в размер 132 хил.лв.;

2.5.4. Задължения към персонала- в размер 28 хил.лв.

2.5.5. Осигурителни задължения- в размер 30 хил.лв;

2.5.6. Данъчни задължения- в размер 43 хил.лв.- това са ДДС и ДОД за м.Декември 2010г.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

3. Приходи за бъдещи периоди- няма.

IV. Приходи и разходи

Приходът във предприятието се признава, когато е вероятно да има икономическа изгода свързана със сделка. Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). Разходите на предприятието се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Отчетените приходи към 31.12.2010 г., от обичайна дейност са в размер на 646 хил.лв., в това число от услуги 644 хил.лв. и от продажба на стоки- 2 хил.лв.

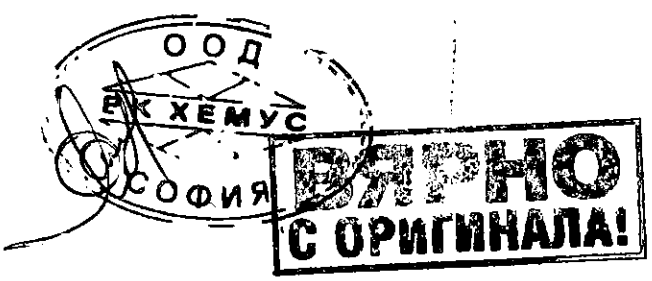
Отчетените разходи към 31.12.2010 г, от обичайна дейност са в размер на 645 хил.лв, разпределени както следва:

А) РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ – в размер 559 хил.лв.

- разходи за материали - 202 хил.лв;
- разходи за услуги - 92 хил.лв;
- разходи за амортизации - 127 хил.лв;
- разходи за възнаграждения - 112 хил.лв;
- разходи за осигуровки - 21 хил.лв;
- други разходи - 5 хил.лв.

Б) ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ- в размер 78 хил.лв.

- разходи за лихви- 78 хил.лв.
- разходи за банково обслужване- 0 хил.лв.



V. Критерии за определянето на една грешка като фундаментална е тя да надвишава 10 процента от сумата на баланса за годината,в която е извършена.

Предприятието приема алтернативния подход за отчитане на фундаменталните грешки определен в НСС 8.

VI. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък за 2010 г, под хиляда лева.

VII. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях - няма сделки със свързани лица.

VIII. Инвестиции и разходи за опазване на околната среда няма.

28.03.2011 г.

Съставител ГФО: .....
ЕТ Евгения Коцева 99

Управител: .....
Антон Костов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!