Валентин Григоров

Б А Л А Н С

към 31.12.2011 год.

на "Валентин Григоров БГ" ЕООД ИН: 130969814

Актив

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
Сгради	224	234
Съоръжения и други ДМА	28	49
	252	283
ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
Други заеми	34	0
	34	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	286	283
ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
Стоки	152	218
Предоставени аванси	19	0
	171	218
ВЗЕМАНИЯ		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	362	440
до 1 година	350	433
над 1 година	12	7
Други вземания, в т.ч.:	1	0
до 1 година	1	0
	363	440
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
Парични средства в брой	104	61
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	5	17
	109	78
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	643	738
РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	3	8
СУМА НА АКТИВА	932	1,024

Пасив

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
Неразпределена печалба	495	308
	495	308
ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	137	187
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	637	500
ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Задължения към доставчици, в т.ч. :	283	431
до 1 година	276	427
над 1 година	7	4
Данъчни задължения, в т.ч. :	12	43
до 1 година	12	43
Други задължения, в т.ч. :	0	50
над 1 година	0	50
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА, в т. ч.:	295	524
до 1 година	288	470
над 1 година	7	54
СУМА НА ПАСИВА	932	1,024

Дата 05.03.2012 г.

СЪСТАВИТЕЛ: Счетоводна къща "Деметра"

РЪКОВОДИТЕЛ: Валентин Григоров

Валентин Григоров

ОТЧЕТ
за приходите и разходите

към 31.12.2011 год.

на "Валентин Григоров БГ" ЕООД ИН: 130969814

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
Разходи за суровини, материали и ВУ, в т.ч. :	66	84	Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	1,454	1,305
суровини и материали	5	2	Стоки	1,385	1,209
външни услуги	61	82	Услуги	68	96
Разходи за персонала, в т.ч. :	19	13	Други	1	1
разходи за възнаграждения	16	11	ОБЩО приходи от оперативна дейност	1,454	1,305
разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	2			
Разходи за амортизации и обезценка	35	34	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	26
разходи за амортизация на ДА, в т.ч.:	35	34	- други	1	26
- разходи за амортизация	35	34	ОБЩО финансови приходи	1	26
Други разходи, в т.ч. :	1,176	1,010			
балансова стойност на продадени активи	1,148	983			
други	28	27			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	1,298	1,111			
Разходи от обезценка на фин.активи	1	1			
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
Разходи за лихви и други фин.разходи	6	11			
разходи за лихви	2	8			
други	4	3			
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	152	208			
ОБЩО РАЗХОДИ	1,303	1,123	ОБЩО ПРИХОДИ	1,455	1,331
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	152	208			
Разходи за данъци от печалбата	15	21			
ПЕЧАЛБА	137	187			
ВСИЧКО	1,455	1,331	ВСИЧКО	1,455	1,331

Дата 05.03.2012 г.

СЪСТАВИТЕЛ : _____
Счетоводна къща "Деметра"

СЧЕТОВОДНА КЪЩА ДЕМЕТРА ООД * БОТЕВГРАД *

РЪКОВОДИТЕЛ : _____
Валентин Григоров

ВАЛЕНТИН ГРИГОРОВ БГ * ЕООД * СОФИЯ

ОТЧЕТ

за паричния поток

към 31.12.2011 год.

на "Валентин Григоров БГ" ЕООД ИН: 130969814

Сума (хил. лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1,716	1,269	447	1,205	831	374
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	19	(19)	0	13	(13)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	0	4	(4)	25	3	22
Парични потоци от валутни курсови разлики	0	1	(1)	0	1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	28	(28)	0	20	(20)
Други парични потоци от основната дейност	14	287	(273)	0	212	(212)
Парични потоци от основна дейност	1,730	1,608	122	1,230	1,080	150
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	5	(5)	0	4	(4)
Парични потоци от инвестиционна дейност	0	5	(5)	0	4	(4)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1	87	(86)	6	79	(73)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	0	0	0	0	2	(2)
Парични потоци от финансова дейност	1	87	(86)	6	81	(75)
Изменение на паричните средства през периода	1,731	1,700	31	1,238	1,165	71
Парични средства в началото на периода			78			7
Парични средства в края на периода			109			78

Дата 05.03.2012 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

СЧЕТОВОДНА КЪЩА ДЕМЕТРА ЕООД * БОТЕВГРАД *

РЪКОВОДИТЕЛ:

ВАЛЕНТИН ГРИГОРОВ БГ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2011 година

на "Валентин Григоров БГ" ЕООД ИН: 130969814

(хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от преоценки	Законови резерви	Резерв от изкупени соб. акции	Резерв съгласно учр. акт	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба или загуба	Общо собствен капитал
								печалба	загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	308	0	187	500
Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	308	0	187	500
Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	137	137
Разпределение на печалбата, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	0	187	0	(187)	0
увеличения	0	0	0	0	0	0	0	187	0	(187)	0
Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	495	0	137	637

Дата 05.03.2012 г.

СЪСТАВИТЕЛ: _____

СЧЕТОВОДНА КЪЩА ДЕМЕТРА ООД * ВОТЕВГРАД *

РЪКОВОДИТЕЛ: _____

ВАЛЕНТИН ГРИГОРОВ БГ * ЕООД * СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2011 г.

1. Учредяване и регистрация

"ВАЛЕНТИН ГРИГОРОВ БГ" ЕООД е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност с решение на Софийския градски съд по ф.д. № 7984/2002, със седалище и адрес на управление София, район "Триадица", бул. "Гоце Делчев"37,вх.В,ет.4,ап.60 с предмет на дейност: Търговия на едро с парфюмерийни и козметични стоки. Дружеството е с неопределен срок, с капитал 5000 лв., с едноличен собственик на капитала Валентин Йорданов Григоров.

Настоящият финансов отчет е одобрен и приет от едноличния собственик на 05.03.2012 г.

2. Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01.01.2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение в Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Дружеството е приело НСФОМСП като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с тях. Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2011 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 и 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева, освен ако на съответното място не е записано друго.

Финансовият отчет за 2011г. е изготвен в съответсвие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- 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;
- действащо предприятие - 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;
- 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;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

2.2Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната 2010 г., в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2011 г.

2.3Парични единици в чуждестранна валута

Отчетната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Закупената и продадена валута се оценява по валутния курс на придобиването, респективно продажбата.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

а) паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка;

б) непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата на сделката;

в) непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Текущатата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се отчитат като текущ финансов приход или разход в отчета за приходите и разходите за периода, в който са възникнали.

Валутата на представяне на финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.4Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финасовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че една страна по финансовия инструмент ще прични финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по посрещане на финансовите пасиви.

Дружеството текущо наблюдава финансовите рискове, за да може адекватно да реагира при повишаване на концентрацията на даден риск.

2.4.1. Валутен риск

Дейността на дружеството понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чийто курс е обвързан с курса на еврото и евро.

2.4.2. Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството не използва кредити, затова лихвеният риск не съществува.

2.4.3. Ценови риск

Цените на стоките, които дружеството предоставя, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички финасово-икономически промени.

2.4.4. Кредитен риск

Дружеството събира своите вземания от клиенти по банков и касов път. Към 31.12.2011 г. има несъбрани вземания в рамер на 362 хил. лв. Ръководството на предприятието не счита, че съществуват значими кредитни рискове.

2.4.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.5 *Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс*

Дружеството е възприело **дълготрайните материални активи** да се представят съгласно НСФОМСП 16. Възприетият стойностен праг на същественост при придобиването на активите е определен на 500 лв., като материалните активи под този праг се отчитат като текущ разход. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Когато части от дълготрайни материални активи имат различна продължителност на полезен живот, то те се отчитат като самостоятелни активи. Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСФОМСП 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка , когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване . При потреблението на стоково-материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно НСФОМПС 2 и се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011г.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като парични средства в брой и парични средства в безсрочни сметки /депозити/.

2.6 Амортизация и обезценка на дълготрайни активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейният метод. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на всеки конкретен актив. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2.7 Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

2.8.Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват платени банкови такси и комисионни и загубите от курсови разлики.

2.9. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 г. дружеството дължи данък върху печалбата /корпоративен подоходен данък/ в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Текущият данък върху печалбата възлиза на 15117.54 лв.

3. Основен капитал

Към 31.12.2011 г. внесеният от едноличния собственик напълно основен капитал е в размер на 5 хил лв.

05.03.2012 г.

Управител: /В.Григоров/

Съставител: /Ал.Борисова/