СКАЛА ХМ ООД

София ул. Проф. Георги Павлов 7 вх. Б ет. 1

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2010 година

БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 7
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ 8
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 9
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 10
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 10
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 11
09. ПРИХОДИ 11
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 11
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 12
12.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 13
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 13
14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 14
15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 14
16.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 15

СКАЛА ХМ ООД — **Приложение№ 1 към СС1**

Съставител (предприятие) — *БУЛСТАТ* **130477763**

София ул. Проф. Георги Павлов 7 вх. Б ет. 1

Град, (село) ул. — *Вид дейност* Търговия на

БАЛАНС
на СКАЛА ХМ ООД
към 31.12.2010 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		
- земи		
- сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения и други	15	24
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	15	24
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	101	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Общо за група III:	101	
IV. Отсрочени данъци:		
Общо за раздел "Б":	116	24
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.	140	116
- продукция		
- стоки	140	116
Предоставени аванси		
Общо за група I:	140	116
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1	1
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч		101
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч	1	2
- над 1 година		
Общо за група II:	2	104
III. Инвестиции		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)		
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1
Общо за група IV:	1	1
Общо за раздел "В":	143	221
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2
Сума на актива (А+Б+В+Г)	260	247
Д. Условни активи		

СКАЛА ХМ ООД
Съставител (предприятие)

София ул. Проф. Георги Павлов 7 вх. Б ет. 1
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ 130477763

Вид дейност Търговия на

БАЛАНС
на СКАЛА ХМ ООД
към 31.12.2010 година

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) 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		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	188	186
- непокрита загуба		
Общо за група V:	188	186
VI.Текуща печалба (загуба)	17	2
Общо за раздел "А":	210	193
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	14	22
- до 1 година		
- над 1 година	14	22
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	36	13
- до 1 година	36	13
- над 1 година		
- Към персонала в т.ч.	1	
-- до 1 година	1	
-- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	35	
-- до 1 година	35	
-- над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	50	35
- до 1 година	36	13
- над 1 година	14	22
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		19
- финансирания		19
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	260	247
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 01.03.2011

Ръководител:
Христо Димитров Стойчев

Съставител:
Соня Маринова

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

СКАЛА ХМ ООД
Съставител (предприятие)
София ул. Проф. Георги Павлов 7 вх. Б ет. 1
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **130477763**
Вид дейност търговия на дребно с
Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СКАЛА ХМ ООД
за 2010 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	141	152
а) продукция		
б) стоки	141	152
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1 - 2+3 - 4)	141	152
II. Финансови приходи		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	19	
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	19	
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1 + 2 - 3 - 4 - 5 - 6 - 7 - 9)	160	152
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	160	152

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	14	15
а) суровини и материали	2	3
б) външни услуги	12	12
3. Разходи за персонала, в т.ч.	8	7
а) разходи за възнаграждения	7	6
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	1
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	9	9
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	9	9
- разходи за амортизация	9	9
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	108	117
а) балансова стойност на продадените активи	105	113
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	139	148
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	2	2
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6 - 7)	2	2
8. Печалба от обичайна дейност	19	2
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1 + 2 - 3 - 4 - 5 - 6 - 7 - 9)	141	150
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	19	2
11. Разходи за данъци от печалбата	2	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	17	2
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	160	152

Дата на съставяне: 01.03 2011

Ръководител: Христо Димитров Стойчев

Съставител: Соня Маринова

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

СКАЛА ХМ ООД
Съставител (предприятие)

София у.л. Проф. Георги Павлов 7 вх. Б ет. 1
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1
БУЛСТАТ 130477763
Вид дейност Търговия на дребно с железария

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на СКАЛА ХМ ООД

за 2010 година

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 особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераспределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							186		2	193
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							186		2	193
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								2		(2)	
- увеличение								2		(2)	
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										17	17
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- 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							188		17	210
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5							188		17	210

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на нераспределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Дата на съставяне: 01.03.2011

Съставител: Сона Маринова

Ръководител: Христо Димитров Стойчев

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

СКАЛА ХМ ООД
Съставител (предприятие)

София ул. Проф. Георги Павлов 7 вх. Б ет. 1
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7

БУЛСТАТ 130477763

Вид дейност Търговия на дребно с железария

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на СКАЛА ХМ ООД

за 2010 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	167	165	2	185	184	1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	9	(8)	1	9	(8)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		1	(1)		1	(1)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		7	(7)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	168	182	(14)	186	196	(10)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	23	1	22	13	20	(7)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори		8	(8)		9	(9)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	23	9	14	13	29	(16)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	191	191		199	225	(26)
Д. Парични средства в началото на периода			1			27
Е. Парични средства в края на периода			1			1
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 01.03.2011

Съставител: Соня Маринова

Ръководител: Христо Димитров Стойчев

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

СКАЛА ХМ ООД
Съставител (предприятие)

София ул. Проф. Георги Павлов 7 вх. Б ет. 1
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ 130477763
Вид дейност Търговия на дребно с железария

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на СКАЛА ХМ ООД
към 31.12.2010 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 ± 5-6)	Амортизация							Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1 + 2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9-10)	Последваща оценка: Увеличение	Последваща оценка: Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лизенции, търгавски 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								x	x	x	x	x	x	x	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.															
- земи															
- сгради								x	x	x	x	x	x	x	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1			1			1	1			1				
3. Съоръжения и други трансп. Средства	38			38			38	14	9		23			1	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане														23	15
Общо за група II	39			39			39	15	9		24			24	15
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	101			101			101	x	x	x	x	x	x	x	101
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5 Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти								x	x	x	x	x	x	x	
6 Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7 Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III	101			101			101	x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	101
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	140			140			140	15	9		24			24	116

Дата на съставяне 01 03 2011

Съставител Соня Маринова

Ръководител Христо Димитров Стайчев

Заверил съгласно доклад от
Регистриран одитор

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

"СКАЛА ХМ „ е дружество с ограничена отговорност , регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело N 1521/2001 г.
На 05.11.2009.г. е извършена пререгистрация в Агенцията по вписванията.

1.2.Собственост и управление

„Скала ХМ" ООД е частно дружество.

Физически лица /или юридически лица/	Бр., дялове	%
Христо Димитров Стойчев	95	95
Марио Борисов Петров	5	5

Дружеството се представлява и управлява от управители –двама по отделно ,

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонова мрежа . Има два магазина- един в гр. София и един в гр.Бургас

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е .търговия на дребно с железария и инструменти.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Няма

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Не текущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като не текущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на не текущ (дълготраен) актив..

Обезценка

Балансовите стойности на не текущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група
Няма
- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия
Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези, предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г.

- ***Дългосрочни инвестиции***
- Няма

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.
Вземанията в лева се оценяват по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 г. и се намаляват със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания, ако има такива. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2010 година, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 90 дни - 25%
Срок на възникване над 180 дни - 50%
Срок на възникване над 270 дни - 75%

Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.
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 2010 г..
За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представят се разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2010 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 100 броя дяла, всеки с номинална стойност от 50.лв.

2.8.8. Като резерви
-Няма..

2.8.9. Преоценъчен резерв

Няма
2.8.10. Премии от емисии

Няма

2.8.11 Дългосрочни пасиви

Няма

2.8.12. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.13 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като

дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.
Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.14. Провизии

Няма

2.8.15.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „СКАЛА ХМ „ ООД се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година.

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на не текущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти		
Сгради и конструкции		
Съоръжения		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Транспортни средства	4	4
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6.67	6.67

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на не текущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. 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.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2010г. е 10% /2009г.:10%/

.

2.12. Доход на акция

Няма

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Не текущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

.

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му не текущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. Средната продължителност на договорите е 5 години, Наемните плащания са с фиксирани суми и няма извършвани промени към датата на отчета.

.

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**39**	**39**
Придобити		
Продадени		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	**39**	**39**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	15	6
Начислена амортизация	9	9
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	**24**	**15**
Балансова стойност на 31 декември	**15**	**24**

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Дружество „ХЕС 2000 ООД"	101	
Дружество „XXXX"няма		
	101	

4.2. Предоставени заеми на предприятие от група

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Дружество „XXXX"		
Дружество"XXXX"		

4.3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Дружество „XXXX"няма		
Дружество „XXXX"няма		

4.4.Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Дружество"ХЕС 2000"ЕООД		82
Дружество „XXXX"		
		82

4.5.Дългосрочни инвестиции

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Дружество „С"		
Дружество „Д"		1

4.6. Изкупени собствени акции

Няма

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
-продукция		
-стоки	140	116
Предоставени аванси		
Общо	**140**	**116**

5.2. Вземания

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1	1
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		101
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.	1	2
- над 1 година		
Общо	**2**	**104**

Инвестиции

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Акции и дялове в предприятия от група		

Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
Други инвестиции		
Общо		

5.3. Парични средства

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в брой		
Парични средства в безсрочни сметки (депозити	1	1
Общо	1	1

:

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Записан капитал	5	5
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви		
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо	**5**	**5**

Резерви

Няма

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо		

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010 *BGN '000*	*2009* *BGN '000*
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятие	*14*	*22*
Получени аванси		
Задължения към доставчици		
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	35	13
Задължения към персонала	1	
Осигурителни задължения		
Данъчни задължения		
Общо	**50**	**35**

Задълженията са състоят от:
- Задължение по лизингов договор за покупка на транспортно средство в размер на14 хил.лв.
- Задължения към физически лица по записи на заповед в размер на 35 хил. лв.

9. ПРИХОДИ

	2010 *BGN '000*	*2009* *BGN '000*
Приходи от продажба на продукция		
Продажба на стоки	141	152
Приходи от извършени услуги		
Други приходи, в т. ч.		
- от продажба на дълготрайни активи		
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения		
- от финансирания		
Общо	**141**	**152**

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2010 *BGN '000*	*2009* *BGN '000*
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	19	
-приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		

- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо	**19**	

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Суровини за производството		
Горива и енергия		
Спомагателни материали		
Канцеларски материали и консумативи		1
Резервни части	1	2
Други	1	
Общо	**2**	**3**

11.2. Външни услуги

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за услуги от подизпълнители		
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	2	2
Разходи за наеми	5	5
Разходи за реклама		1
Консултантски услуги		
Комисионни услуги		
Разходи за застраховки	2	3
Разходи за ремонт и поддръжка	1	
Местни данъци и такси		
Данъци върху разходите		
Абонаменти		1
Други	2	
Общо	**12**	**12**

11.3. Разходи за персонала

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и заплати	7	6
Социални надбавки и плащания	1	1
Вноски за социално осигуряване		
Начисления за неползван платен отпуск		
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		

Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск		
Общо	**8**	**7**

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 9 хил.лв.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадените активи	*105*	*113*
Провизии		
Представителни разходи		
Командировки	3	4
Дарения		
Отписани вземания		
Брак на материални запаси		
Лихви по забавени плащания към бюджета		
Невъзстановен кредит по ДДС		
Други		
Общо	**108**	**117**

Балансова стойност на продадените активи в размер 105 хил. лв.представлява отчетната стойност на продадените стоки.

12.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	2	2
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	**2**	**2**

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущ данък	2	
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		

Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	**2**	

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 1910.99 лв. за 2010 година и 263.30 .лв. за 2009 година.

14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Няма

Отсрочените данъци върху печалбата **към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:няма**

	временна разлика	*данък*	*временна разлика*	*данък*
	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*	*31.12.2009 BGN '000*	*31.12.2009 BGN '000*
Резерв от последваща оценка на активи				
Общо пасиви по отсрочени данъци				
Обезценка на вземания				
Неизползвани отпуски и обезщетения				
Общо активи по отсрочени данъци				
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив				

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Няма

Продажби на свързани лица	*2010 BGN '000*	*2009 BGN '000*
Продукция		
Стоки		
Услуги		
Общо		

Условията, при които са извършвани сделките със свързани лица не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

16.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Дружеството е с ограничена отговорност и се представлява от двама управители по съдебна регистрация. Няма гласувани възнаграждения на управителите.

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и други краткосрочни доходи		
Тантиеми		
Общо		