

БАЛАНС

АРКАДИЯ 2007 ЕООД

БИК:

131412422

31.12.2010 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	226	226	V. Нагрушена печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		
--- земи	226	226	--- Неразпределена печалба	20	20
Общо за група II:	226	226	--- Непокрита загуба	(1408)	(466)
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			Общо за група V:	(1388)	(446)
1. Акции и дялове от предприятия в групи	300	300	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	(344)	(942)
Общо за група III:	300	300	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":	(1727)	(1383)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	526	526	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			3. Получени аванси, в т.ч.:	1170	1976
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			над 1 година	1170	1976
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	1329	2706	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	700	744
--- продукция	1319	2690	до 1 година	700	744
--- стоки	10	16	6. Задължения към предприятия от групи, в т.ч.:	1526	1434
Общо по група I:	1329	2706	над 1 година	22	15
II. ВЗЕМАНИЯ			над 1 година	1504	1419
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	457	320	8. Други задължения, в т.ч.:	783	896
2. Вземания от предприятия от групи, в т.ч.:	121	121	--- други задължения, в т.ч.:	768	797
Общо по група II:	578	441	над 1 година	768	797
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			--- към персонала, в т.ч.:	1	
1. Парични средства в брой	1		до 1 година	1	
2. Парични средства в безрезервни сметки (депозити)	23	2	--- данъчни задължения, в т.ч.:	14	99
Общо по група IV:	24	2	над 1 година	14	99
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	1931	3149	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	4179	5050
			до 1 година	737	858
			над 1 година	3442	4192
			Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:	5	8
			над 1 година	5	8
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	2457	3675	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	2457	3675

Дата: 15.03.2011 Система: Пана Кръстев Спасов Разработител: Иван Милков Николов

0216 Роза Георгиева
Регистриран одитор

Забелях съгласно доклад
21.03.2011

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АРКАДИЯ 2007 ЕООД

към 31. 12. 2010 година

Е И К :

131412422

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП	1370	1531	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	1345	3328
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	182	306	а) Продукция	1333	3269
б) външни услуги	182	306	б) Стоки	11	49
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	10	10	в) Услуги	1	10
а) разходи за възнаграждения	9	9	ОБЩО приходи от оперативна дейност	1345	3328
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	0	2
4. Разходи за амортизация и обезценка		2268	- други		2
б) разходи за обезценка на текущ КА		2268	Общо финансови приходи (5 + 6 +7)	0	2
5. Други разходи, в т.ч. :	125	59	8. Загуба от обичайната дейност	(344)	(845)
а) балансова ст-ст на продадени активи	11	49	Общо Приходи	1345	3330
в) други	114	10			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	1687	4174			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	2	1			
в) разходи за лихви	1	1			
г) други	1		10. Счетоводна Загуба	(344)	(845)
Общо Разходи	1689	4175	11. Загуба (балансова)	(344)	(942)
11. Разходи за данъци от печалбата		97	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	1689	4272
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	1689	4272			

Дата : 15.03.2011 Съставител : Пенка Кръстева Спасова

Управляващ : Илиян Митков Николов

0216 Роза Георгиева
Регистриран одиторЗавършен съгласно данни
21.03.2011

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АРКАДИЯ 2007 ЕООД

за 2010 год.

ЕИК:

131412422

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							20	(1408)		(1383)
6. Финансов резултат за текущия период										(344)	(344)
Салдо към края на отчетния период	5							20	(1408)	(344)	(1727)
Собствен капитал към края на отчетния период	5							20	(1408)	(344)	(1727)

Дата: 15.03.2011 Съставител: Пенка Кръстова Спасова Ръководител: Илиян Митков Николов




0216 Роза Георгиева
Регистриран одитор



Заверен съгласно 
21.03.2011

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**АРКАДИЯ 2007 ЕООД****01.01.2010 - 31.12.2010****ЕИК:****131412422**

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1010	805	205	198	177	21
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	(10)		10	(10)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		1	(1)	2	1	1
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		1	(1)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		97	(97)			
Други парични потоци от основната дейност		158	(158)	54	227	(173)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1010	1072	(62)	254	415	(161)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците				2		2
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	84		84	332	187	145
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	84		84	334	187	147
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1094	1072	22	588	602	(14)
Д. Парични средства в началото на периода			2			16
Е. Парични средства в края на периода			24			2

Дата: 15.03.2011 Съставител: Пенка Кръстев Спасова Ръководител: Илиян Митков Николов

0216 Роза
Георгиева
Регистриран одитор

Заверен съгласно отчет
21.03.2011

АРКАДИЯ 2007 ЕООД

ЕИК

131412422

Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 г.

Показатели										Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова сметка в края на периода							
										Отечена стойност на дълготрайните активи				Последната оценка				промен. стойност (4+5-6)		в края пер		отписана		качествен		успоредно		намалява		промен. стойност (11-12-13)		(7 - 14)	
										в началото		покупка		изчисления		в края пер		увелич.		намалява		и преразход		8		9		10		11			12
										1		2		3		4		5		6		7											
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ										226						226						226										226	
1. Земи и сгради, в т.ч.:										226						226						226										226	
— земи										1						1				1										1			
2. Машини, производ. оборудване и апаратура										227						227						227				1						226	
Обща сума I E										227						227						227				1						226	
ОБЩ СЪОР (I + II + III + IV) :										227						227						227				1						226	

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприемателят, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 15.03.2011 Съставител : Пенка Кръстева Спасова

Ръководител : Илиян Митков Николов



Заверен съгласно
декларация
21.03.2011

"АРКАДИЯ 2007 " ЕООД**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
2010 година**

Фирма АРКАДИЯ 2007 ЕООД има основен предмет на дейност – строителство

В счетоводната политика на "АРКАДИЯ 2007" ЕООД се прилагат съвкупност от принципи регламентирани от Закона за Счетоводството:

1. Текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2. Действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.

3. Предпазливост – с цел получаване на действителен финансов резултат, предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат при третиране на стопанските операции.

4. Достоверно представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието.

5. Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

6. Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка /дейност/ се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието е отчело приходи за тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

7. Сравнимост на информацията – запазване по възможност на прилаганата счетоводната политика с цел постигане на съпоставимост на финансовите показатели.

8. Уместност и разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема и необходимо достатъчна за вземане на решение от ползвателите на отчета.

Принципите регламентирани в ЗСч са развити и намерили отражение в изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

II. Основни елементи на счетоводната политика:

1. Активи и пасиви

1.1. Дълготрайни активи:

- Машини, съоръжения и оборудване
- Компютри, периферни устройства, софтуер
- Транспортни средства
- Стопански инвентар

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

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 700 лв. Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство.

В "АРКАДИЯ 2007 " ЕООД се прилага препоръчителният метод на оценка т.е. след първоначалното признаване на дълготрайния актив като такъв, той се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизационни норми са равни на данъчните

1.2. Нематериални дълготрайни активи

Един актив се класифицира и отчита като нематериален, когато отговаря на дефиницията на СС.

Методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизации са равни на данъчните:

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство. Последващите разходи, свързани с нематериалните активи, се отчитат като разход в момента на възникването им, ако те са необходими за поддържане на първоначално предвиденото стандартно състояние на актива.

1.3. Дългосрочни инвестиции -

1.4. Стоково-материални запаси

Дружеството притежава краткотрайни материални запаси под формата на:

- материали придобити чрез покупка, предназначени както за продажби така и за влагане в производствения процес
- стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба

Материалите се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни 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 по средно-претеглена стойност.

1.5. Търговски и други вземания

Вземанията се класифицират условно на три групи:

- текущи – вземания, които са погасени до датата на изготвяне на баланса.

Контрагентът е надежден и дружеството не очаква проблеми със събирането им. Срок най-много до 1 година.

- просрочени:

- несъбираеми – вземания, които са просрочени над 5 години и се отписват от баланса

1.6. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти, включват: касови наличности и депозити на виждане (разплащателни и други текущи сметки)

Оповестяват се касовите лимити в лева и чуждестранна валута.

Текущата оценка на вземанията и задълженията в чуждестранна валута се извършва ежемесечно по централния курс на БНБ за последния работен ден от месеца.

1.7. Капитал и резерви

Дружеството е регистрирано с основен капитал 5 хил. лв. Всяка промяна в неговия размер се регистрира в Търговския регистър и се отразява счетоводно в промяна на броя или номиналната стойност на дяловете. През 2007 година Аркадия 2007 ЕООД става собственик 100 000 лв. от капитала на Аркадия 2005 ООД и на 200 000 лв. от капитала на Аркадия 2006 ООД, поради което фирмата изготвя Консолидиран отчет за дейността на трите фирми- Аркадия 2005, Аркадия 2006 и Аркадия 2007

Преоценъчният резерв се формира от преоценка на ДМА и на инвестиции по отделни активи.

- Допълнителни резерви

- Начислените дивиденди, които се съдържат в задълженията

1.8. Доходи на персонала

Доходи, за които персоналят е положил труд и са изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода.

Ведомостите за заплати на персонала се изготвят веднъж месечно – /на 5-то число/ и се превеждат по дебитни карти. Всички осигурителни вноски и ДОД се внасят по бюджетни сметки в деня на изплащане на заплатите.

Към датата на годишния финансов отчет "АРКАДИЯ 2007" ЕООД прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се отпуски, които се очакват да бъдат изплатени при използване правото на отпусък. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения – 294,93 лв към 31,10,2010 и за задължително обществено осигуряване, които работодателя дължи върху тях – 53,38 лв към 31,12,2010

2. Приходи и разходи

Приходът в дружеството 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).

Прилагат се изискванията на СС. За 2010 година приходите са формирани основно от продажба на завършените в края на 2007 година апартаменти в сграда „СТАР ХАН“ – град Банско и са в размер на 1333811,32 лв, от продажба на стоки/обзавеждане по поръчка от клиенти/ на стойност 11220,10 лв. и от продажба на услуги в размер на 627,75 лв

Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

3. Данъци върху печалбата .Фирмата приключва 2010 г. с резултат счетоводна загуба в размер на 344007,69 лв.

III.Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди. Счетоводната политика за 2010 година не е променена спрямо счетоводната политика за 2009 година.През отчетната 2010 година фирмата има осъществени сделки със свързани предприятия, което е показано в баланса на фирмата.

Промени в счетоводната политика са правят само при изменения в законодателството, промени в счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сдските във финансовите отчети на предприятието.Счетоводството се води от фирма ЕТ ФЕНТЪН – ПЕНКА СПАСОВА по силата на сключен договор за счетоводно обслужване. ПЕНКА СПАСОВА е упълномощена с нотариално заверено пълномощно да представлява собственика пред данъчните власти по Всякакви въпроси, свързани с данъчното законодателство.

Фирмата е регистрирана в Търговския регистър. Регистрирана е по ЗДДС Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет фирмата няма непогасени осигурителни задължения към държавата. ГФО на фирмата и консолидирания отчет подлежат на заверка от регистриран одитор. Годишният финансов отчет е заверен без резерви от регистриран одитор Роза Георгиева.

Съставител:

/П.Спасова/



Управител:

/Ил.Николов/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Управителя на
„ АРКАДИЯ 2007 ” ЕООД
гр. София

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на АРКАДИЯ 2007” ЕООД, гр. София към 31 декември 2010 година, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **АРКАДИЯ 2007** ЕООД, гр. **София** към 31.12.2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

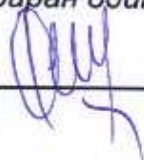
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Във връзка с изискването на чл.38 от Закона за счетоводство ние се запознахме с годишния доклад за дейността на дружеството през 2010 и считаме, че представената в него информация е в съответствие с одитираните от нас финансови отчети за същата година.

София, 21.03.2011 г.

Регистриран одитор:



 (Роза Георгиева)