СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Василена ЕООД
Адрес Варна, ул. Мадара № 20
към 31.12.2011

ЕИК по БУЛСТАТ
103893910

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**	2	2	**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*	05100	5	5
1. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*	05200		
1. Продукти от развойна дейност	02110			*III. Резерв от последващи оценки*	05300		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120			*IV. Резерви*			
3. Търговска репутация	02130			1. Законови резерви	05410		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Общо за група I:	**02100**			3. Резерв съгласно учредителен акт	05430		
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви	05440		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	02210			*Общо за група IV:*	**05400**		
- земи	02211			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*			
- сгради	02212			- неразпределена печалба	05510	3	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	02220			- непокрита загуба	05520		
3. Съоръжения и други	02230	1		*Общо за група V:*	**05500**	3	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240			VI. Текуща печалба (загуба)	05600	97	3
Общо за група II:	**02200**	1		***Общо за раздел А:***	**05000**	105	8
III. Дългосрочни финансови активи				**Б. Провизии и сходни задължения**			
1. Акции и дялове в предприятия от група	02310			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	02320			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	06200		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330			- отсрочени данъци	06210		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340			3. Други провизии и сходни задължения	06300		
5. Дългосрочни инвестиции	02350			***Общо за раздел Б:***	**06000**		
6. Други заеми	02360			**В. Задължения**			
7. Изкупени собствени акции	02370			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	07100		
номинална стойност хил. лв				до 1 година	07101		
Общо за група III:	**02300**			над 1 година	07102		
IV. Отсрочени данъци	02400			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	07200		
Общо за раздел Б:	**02000**	1		до 1 година	07201		

ЕООД "ВАСИЛЕНА" ВАРНА

В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	07202		
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:	07300		
1. Суровини и материали	03110	4	3	до 1 година	07301		
2. Незавършено производство	03120			над 1 година	07302		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	03130			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	07400		1
- продукция	03131			до 1 година	07401		1
- стоки	03132			над 1 година	07402		
4. Предоставени аванси	03140			5. Задължения по полици, в т.ч.:	07500		
Общо за група I:	**03100**	4	3	до 1 година	07501		
II. Вземания				над 1 година	07502		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	03210			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	07600		
над 1 година	03211			до 1 година	07601		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	03220			над 1 година	07602		
над 1 година	03221			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	07700		
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:	03230			до 1 година	07701		
над 1 година	03231			над 1 година	07702		
4. Други вземания, в т.ч.:	03240	1		8. Други задължения, в т.ч.:	07800	13	1
над 1 година	03241			до 1 година	07801	13	1
Общо за група II:	**03200**	1		над 1 година	07802		
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:	07810	1	
1. Акции и дялове в прдеприятия от група	03310			до 1 година	07811	1	
2. Изкупени собствени акции	03320			над 1 година	07812		
номинална стойност хил. лв				- осигурителни задължения, в т.ч.:	07820		
3. Други инвестиции	03330			до 1 година	07821		
Общо за група III:	**03300**			над 1 година	07822		
IV. Парични средства, в т.ч.:				- данъчни задължения, в т.ч.:	07830	12	1
- брой	03411	109	5	до 1 година	07831	12	1
- в безсрочни сметки (депозити)	03413	1		над 1 година	07832		
Общо за група IV:	**03400**	110	5	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**07000**	13	2
Общо за раздел В:	**03000**	115	8	до 1 година	07001	13	2
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**			над 1 година	07002		
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**08000**		
				- финансирания	08001		
				- приходи за бъдещи периоди	08002		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**04500**	118	10	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**08500**	118	10

Дата на съставяне: 30.3.2012 Съставител: Кремена Костова

Ръководител: ЕООД "ВАСИЛЕНА" ВАРНА

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Василена ЕООД
Адрес **Варна, ул. Мадара № 20А**
за **01.01.2011 - 31.12.2011**

ЕИК по БУЛСТАТ
103893910

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи				**А. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	15100	250	18
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10200	11	1	а) продукция	15110		
а) суровини и материали	10210	1		б) стоки	15120	250	18
б) външни услуги	10220	10	1	в) услуги	15130		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	8	1	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
а) разходи за възнаграждения	10310	7	1	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320	1		4. Други приходи, в т.ч:	15400		
- осигуровки, свързани с пенсии	10321			- приходи от финансирания	15410		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10410			*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*	**15000**	250	18
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10411			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	16100		
- разходи за амортизация	10411			- приходи от участия в предприятия от група	16110		
- разходи от обезценка	10412			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	16200		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420			- приходи от предприятия от група	16210		
5. Други разходи, в т.4.:	10500	123	12	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	16300		
а) балансова стойност на продадените активи	10510	123	12	а) приходи от предприятия от група	16310		
б) провизии	10520			б) положителни разлики от операции с финансови активи	16320		

ЕООД "ВАСИЛЕНА" ВАРНА

Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**10000**	142	14	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	11100			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**16000**		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11200						
а) разходи, свързани с предприятия от група	11210						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220						
Общо финансови разходи (6 + 7)	**11000**						
8. Печалба от обичайна дейност	14000	108	4	8. Загуба от обичайна дейност	19000		
9. Извънредни разходи	12000			9. Извънредни приходи	17000		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**13000**	142	14	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	**18000**	250	18
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	108	4	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100		
11. Разходи за данъци от печалбата	14200	11	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300						
13. Печалба (10 - 11 - 12)	14400	97	3	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	19200		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**14500**	250	18	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**19500**	250	18

Дата на съставяне: 30.3.2012

Съставител: Кремена Костова

Ръководител:

ЕООД "ВАСИЛЕНА" ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Василена ЕООД

Адрес Варна, ул. Мадара № 20А

за 01.01.2011 - 31.12.2011

ЕИК по БУЛСТАТ
103893910

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Резерв съгласно учредите-лен акт	Други резерви	Нераз-пределе-на печалба	Непокри-та загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		5									3	8
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		5									3	8
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:									3		(3)	
- увеличение									3		(3)	
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											97	97
7. Разпределения на печалба, 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							3		97	105
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)		5							3		97	105

Дата на съставяне: 30.3.2012

Съставител: Кремена Костова

Ръководител: Илиян Терзиев

ЕООД "ВАСИЛЕНА" ВАРНА

Василена ЕООД
(фирма)

ЕИК по БУЛСТАТ
103893910

Варна, ул. Мадара № 20А
(адрес)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на **Василена ЕООД**

за **01.01.2011 - 31.12.2011**

(Хил.левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	250	125	125	18	14	14
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		8	(8)		1	(1)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206						
Плащания при разпределение на печалби	2207						
Други парични потоци от основна дейност	2208	1	13	(12)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2200**	**251**	**146**	**105**	**18**	**17**	**1**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**2300**						

Подпис на съставителя: .....

Василена ЕООД
(фирма)

ЕИК по БУЛСТАТ
109893910

(Хил.левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични потоци от финансова дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2400**						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2500**	**251**	**146**	**105**	**18**	**16**	**1**
Д. Парични средства в началото на периода	**2600**			**5**			**4**
Е. Парични средства в края на периода	**2700**			**110**			**5**

Дата: 30.03.2012

Ръководител: Илия Терзиев

Съставител: Кремена Илиева Костова
(име, презиме, фамилия)

ЕООД "ВАСИЛЕНА" ВАРНА

(подпис)

Лице за контакт: _____
(име, презиме, фамилия)

(телефон)

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

ЕИК по БУЛСТАТ
103893910

на Василена ЕООД

Адрес Варна, ул. Мадара № 20А

към 31.12.2010

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	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)	Увеличение	Намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
1. Продукти от развойна дейност	6110															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120															
3. Търговска репутация	6130															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140															
Общо за група I:	**6100**															
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.	6210															
- земи	6211															
- сгради	6214															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6220															
3. Съоръжения и други	6230		1		1			1								1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240															
Общо за група II:	**6200**		1		1			1								1

ЕООД "ВАСИЛЕНА" ВАРНА

III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група																
2. Предоставени заеми на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																
5. Дългосрочни инвестиции																
6. Други заеми																
7. Изкупени собствени акции																
Общо за група III:																
IV. Отсрочени данъци																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)			1		1			1								1

Дата на съставяне: 30.3.2011

Съставител: Кремена Костова

Ръководител: ЕООД "ВАСИЛЕНА" ВАРНА

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА "ВАСИЛЕНА" ЕООД
ЗА 2011 ГОДИНА

Счетоводната политика на "ВАСИЛЕНА" ЕООД е разработена при спазване на:

- принципите, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството;
- изискванията, определени в националните счетоводни стандарти и в националния сметкоплан;
- изискванията, определени в международните счетоводни стандарти – по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство.

Елементите на счетоводната политика на фирмата са следните:

А. Дълготрайни активи

- Един актив се класифицира и отчита като дълготраен материален, ако отговаря на следните изисквания:

- има натурално-веществена форма;
- има полезен икономически живот повече от дванадесет месец;
- използва се за административни цели;
- на лице е икономическа изгода от неговото използване;
- стойностен праг – 700 (седемстотин) лева.

Отчитането на актива, първоначално е по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода. Разходи, с които актива се поддържа в първоначално състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разход за периода, през който са направени.

След първоначално признаване оценката на ДМА се извършва по препоръчителния подход към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС 16 – Дълготрайни материални активи.

- Един актив се класифицира и отчита като дълготраен нематериален, ако отговаря на следните изисквания:

- няма физическа субстанция;
- при придобиването може надлежно да се оцени;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- стойностен праг – 700 (седемстотин) лева.

Първоначално ДНА се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена и всикчки преки разходи за привеждане на актива в работно състояние.

С последващите разходи свързани с отделен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода. Разходи, които актива се поддържа в първоначално състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разход за периода, през който са направени.

След първоначално признаване оценката на ДНА се извършва по препоръчителния подход към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС 38 – Нематериални активи.

- Прилага се линеен метод за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, съгласно НСС 4 (Отчитане на амортизациите).

- При определяне срока на годност се има в предвид предполагаемото физическо и морално остаряване на актива. Амортизируемата стойност представлява разлика между отчетната стойност на актива и неговата остатъчна стойност. При определяне на остатъчната стойност на амортизируемия актив се вземат в предвид очакваните разходи по извеждане на актива от употреба. Ако остатъчната стойност е до 5 % от отчетната стойност, остатъчната стойност е несъществена и не се приспада от цената на придобиване.

Годишните амортизационни норми са както следва:

- Машини – 30%
- Компютри и периферия – 50%
- Офис оборудване – 15 %
- Автомобили – 25%
- Лицензи – 25 %

Б. Дългосрочни финансови активи

Един актив се класифицира и отчита като дългосрочен финансов актив, ако отговаря на следните изисквания:

1. Инвестиции в дъщерни предприятия – ако отговаря на характеристиките на НСС 27 (Консолидиране финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия).

2. Инвестиции в асоциирани придприятия – ако отговаря на характеристиките на НСС 28 (Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия). Инвестициите в асоциирано предприятие се отчитат по себестойностния метод.
3. Инвестиции в смесени предприятия – ако отговаря на характеристиките на НСС 31 (Отчитане на дяловете в смесени предприятия).
4. Инвестиционни имоти – ако отговаря на характеристиките на НСС 40 (Отчитане на инвестиционни имоти).
5. Финансови инструменти – ако отговаря на характеристиките на НСС 32 (Финансови инструменти)

Финансовите инструменти се класифицират както следва:

- държани до падеж;
- обявени за продажба;
- дъжани за търгуване;
- кредити и вземания, възникнали първоначано в предприятието.

При първоначално придобиване на финансови инструменти се оценяват по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на активите и разходите по сделката съгласно НСС 32 (Финансови инструменти).

Последващото оценяване е по справедлива стойност без транзакционните разходи, на финансовите активи класифицирани като:

- Държани за търгуване;
- Обявени за продажба;

След първоначалното признаване оценката се извършва по амортизирана стоиност с помощта на метода на ефективната лихва за финансови активи, класифицирани като:

- инвестиции, държани до падежа;
- заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани не с цел търговия, които имат фиксиран падеж. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.
- Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти, отчитани по справедлива стойност, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.
- Обезценката на финансови активи, отчетени по амортизирана стойност, се отчита като финансов разход.

В края на всеки отчетен период се определя дали съществува обстоятелство за обезценяване на финансовите активи. Финансовият актив е обезценен, ако отчетната му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност.

В. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стоиност. Разликата се отчита като други разходи за дейността към момента на съставяне на финансовия отчет.

Материалните запаси при тяхното потребление се отписват по метода на конкретно определената стойност.

Г. Приходи

Приходите се начислават възоснова на документалната им обоснованост. Те се признават, съгласно НСС 18 (Приходи).

Критириите за признаване на приходи по предоставяне на активи от предприятието на други лица са слетните:

- сумата на прихода може надлежно на се изчисли;
- наличие на икономическа изгода.

Сумата на прихода се признава текущо, пропорционално на времето, за което се отчита ефективния доход на актива (за ДЦК, еврооблигации, депозити).

Д. При преставяне на фундаментални грешки и промените в счетоводната политика, свързани с предходни периоди се прилага допустимия алтернативен подход, съгласно НСС 8 (Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика).

Е. Събития след дата на годишния финансов отчет се отчитат съгласно регламента на НСС 10 (Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет).

Ръководител: ЕООД "ВАСИЛЕНА" ВАРНА