ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2010 г.

на Скаи ООД
с адрес: **ул. Гео Милев №1, бл.3**
ЕИК **121709600**
представлявано от: **Свилен Димитров Янев**

Съдържание:

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТЕЛ
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
5. ПРИЛОЖЕНИЕ

Съставител:
В и М Компания ООД (счетоводно предприятие по смисъла на ЗС)
с адрес: **гр. София, ул. Христо Белчев № 18**
ЕИК: **131429810**
представлявана от: **д.е.с. Иван Радославов Милев**

Изготвен на: 21.02.2011г.

Подпис и печат на съставител: .....

Управител: .....

индивидуален

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към **31.12.2011г.**
на **Скаи ООД**
с адрес: **ул. Гео Милев №1, бл.3**
ЕИК **121709600**

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума хил. лв		Раздели, групи, статии	Сума хил. лв	
	текуща година	пред-ходна година		текуща година	пред-ходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**	-	-
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи	-	-	**II. Премии от емисии**	**0**	**0**
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерви от последващи оценки**	**0**	**0**
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**	-	-
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерви свързани с изкупени собствени акции		
Общо група I:	**0**	**0**	3. Резерви съгласно учредителен акт		
II. Материални активи	-	-	4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в. т.ч.:	0	0	**Общо група IV:**	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	**0**	**0**
- сгради			- неразпределена печалба	111	91
2. Машини производствено оборудване и апаратура	2	4	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			**Общо група V:**	**111**	**91**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**11**	**20**
Общо група II:	**2**	**4**	**Общо за раздел А:**	**127**	**116**
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	**Б Провизии и сходни задължения**	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**	-	-
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч..:	0	0
7. Изкупени собствени акции по номинална стойност ..... хил. лв.			до 1 година		
Общо група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	**0**	**0**	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0

Общо за раздел Б:	**2**	**4**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи	**-**	**-**	над 1 година		
I. Материални запаси	**-**	**-**	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3.Продукция и стоки, в т.ч.:	98	81	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1
- продукция			до 1 година		1
- стоки	98	81	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	5	
Общо за група I	**98**	**81**	до 1 година	5	
II Вземания	**-**	**-**	над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	25	21	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
над 1 год.			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			над 1 година		
над 1 год.			7. Задължения , свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 год.			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1	1	8. Други задължения, в т.ч.:	6	6
над 1 год.			до 1 година	6	6
Общо за група II:	**26**	**22**	над 1 година		
III. Инвестиции	**-**	**-**	-към персонала в т.ч.:	1	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	1	1
2. Изкупени собствени акции по номинална стойност ..... хил. лв.			над 1 година		
3. Други инвестиции			-осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
Общо за група III:	**0**	**0**	до 1 година	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:	**-**	**-**	над 1 година		
- в брой	5	11	-данъчни задължения, в т.ч.:	4	4
- в безсрочни сметки (депозити)	1	4	до 1 година	4	4
Общо за група IV:	**6**	**15**	над 1 година		
Общо за раздел В:	**130**	**118**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**11**	**7**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**6**	**1**	до 1 година	11	7
			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**0**	**0**
			-финансирания		
			-приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**138**	**123**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**138**	**123**

Дата на съставяне: **21.02.2011г.**

Подпис и печат: .....

Управител: **Свилен Димитров Янев**

Подпис на съставител: .....

Счетоводно предприятие - съставител: **В и М Компания ООД**

Представляващ счетоводното предприятие: **д.е.с. Иван Радославов Милев**

Адрес на счетоводното предприятие: **гр. София, ул. Хр. Белчев №18, ет.4**

Телефон за контакти: **02 / 981 15 35**

индивидуален

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за **2010 г.**
на **Скаи ООД**
с адрес: **ул. Гео Милев №1, бл.3**
ЕИК **121709600**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	пред-ходна година		текуща година	пред-ходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1.Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**180**	**246**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	29	26	а) продукция		
а) суровини и материали	4	12	б) стоки	151	212
б) външни услуги	25	14	в) услуги	29	34
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	14	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	14	12	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки в т.ч.:	2	2	4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- осигуровки свързани с пенсии	1		- приходи от финансирания	0	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	1	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**180**	**246**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	2	1	- приходи от предприятия в група		
- разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия в група		
5. Други разходи, в т.ч.:	121	183	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	121	183	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**168**	**224**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсово		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	**0**	**0**			
8. Печалба от обичайна дейност	12	22	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**168**	**224**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+7+9)**	**180**	**246**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	12	22	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	2			
12. Други данъчни, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**11**	**20**	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**		
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	**180**	**246**	**Всичко (Общо приходи+11)**	**180**	**246**

Дата на съставяне: **21.02.2011г.**

Подпис и печат: .....
Управител: **Свилен Димитров Янев**

Подпис на съставител: .....
Счетоводно предприятие - съставител: **В и М Компания ООД**
Представляващ счетоводното предприятие: **д.е.с. Иван Радославов Милев**
Адрес на счетоводното предприятие: **гр. София, ул. Хр. Белчев №18, ет.4**
Телефон за контакти: **02 / 981 15 35**

индивидуален

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за **2010 г.**
на **Скаи ООД**
с адрес: **ул. Гео Милев №1, бл.3**
ЕИК **121709600**

стойностите са в хил. лв

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							111			116
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										11	11
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуби											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо в края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**111**	**0**	**11**	**127**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**111**	**0**	**11**	**127**

Дата на съставяне: **21.02.2011г.**

Подпис и печат: .....
Управител: **Свилен Димитров Янев**

Подпис на съставител: .....
Счетоводно предприятие - съставител: **В и М Компания ООД**
Представляващ счетоводното предприятие: **д.е.с. Иван Радославов Милев**
Адрес на счетоводното предприятие: **гр. София, ул. Хр. Белчев №18, ет.4**
Телефон за контакти: **02 / 981 15 35**

индивидуален

ОТЧЕТ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за **2010 г.**

на **Скаи ООД**

с адрес: **ул. Гео Милев №1, бл.3**

ЕИК **121709600**

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп-ления	Пла-щания	Нетен поток	Постъп-ления	Пла-щания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	212	204	8	279	270	9
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		16	-16		13	-13
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени възстановени данъци от печалбата		1	-1		2	-2
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всички парични потоци от основна дейност (А)	**212**	**221**	**-9**	**279**	**285**	**-6**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци свързани с дълготрайни активи			0		1	-1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всички парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
В. Парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всички парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**212**	**221**	**-9**	**279**	**286**	**-7**
Д. Парични средства в началото на периода			**15**			**22**
Е. Парични средства в края на периода			**6**			**15**

Дата на съставяне: **21.02.2011г.**

Подпис и печат: .....

Управител: **Свилен Димитров Янев**

Подпис на съставител: .....

Счетоводно предприятие - съставител: **В и М Компания ООД**

Представляващ счетоводното предприятие: **д.е.с. Иван Радославов Милев**

Адрес на счетоводното предприятие: **гр. София, ул. Хр. Белчев №18, ет.4**

Телефон за контакти: **02 / 981 15 35**

индивидуална

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайни) активи

към **2010 г.**
на **Скаи ООД**
с адрес: **ул. Гео Милев №1, бл.3**
ЕИК **121709600**

стойностите са в хил. лв

ПОКАЗАТЕЛИ	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0		0	0			0	0		0	0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Земи и сгради, в т.ч.:				0			0				0			0	0
- земи				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	9	0	0	9			9	5	2	0	7			7	2
3. Съоръжения и други			0	0			0			0	0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II	**9**	**0**	**0**	**9**	**0**	**0**	**9**	**5**	**2**	**0**	**7**	**0**	**0**	**7**	**2**
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо група III	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**9**	**0**	**0**	**9**	**0**	**0**	**9**	**5**	**2**	**0**	**7**	**0**	**0**	**7**	**2**

Дата на съставяне: **21.02.2011г.**

Подпис и печат: .....
Управител: **Свилен Димитров Янев**

Подпис на съставител: .....
Счетоводно предприятие - съставител: **В и М Компания ООД**
Представляващ счетоводното предприятие: **д.е.с. Иван Радославов Милев**
Адрес на счетоводното предприятие: **гр. София, ул. Хр. Белчев №18, ет.4**
Телефон за контакти: **02 / 981 15 35**

ДАНЪЧЕН АМОРТИЗАЦИОНЕН ПЛАН на СКАИ ООД за 2010 г.

№	АКТИВ	дата на придобиване	дата на въвеждане	метод на аморт.	дата на промяна на метода на аморт.	дата на отписване	общ полезен срок на годност	отчетна стойност към	остатъчна с-ност	аморт. стойност	год.ам. Норма	период в месеци	амортизация за 2010 г.	нач. аморт. предходни периоди	аморт. Към 31.12.2010	балансова стойност към 31.12.2010	Преоценъчен разерв
1	КАМЕРА	15.04.2004	30.04.2004	линеен	-	-	80	925	0,00	925	15	8	92,50	832,5	925,00	0,00	0,00
2	ЩОРИ	19.09.2006	30.09.2006	линеен	-	-	80	528	0,00	528	15	12	79,20	257,4	336,60	191,40	0,00
3	Опел Астра	19.10.2008	19.10.2008	линеен	-	-	48	3697,33	0,00	3697,33	25	12	924,33	1078,39	2002,72	1694,61	0,00
4	Климатик сплит система	29.11.2009	29.11.2009	линеен	-	-	40	957,5	0,00	957,5	30	12	287,25	23,94	311,19	646,31	0,00
	Всичко:							**6107,83**		**6107,83**			**1383,28**	**2192,23**	**3575,51**	**2532,32**	

ПРИЛОЖЕНИЕ
към Годишен Финансов Отчет

на Скаи ООД
с адрес: гр. София, ул. Гео Милев №1, бл.3
ЕИК 121709600

1. Общо представяне:
- предприятието е регистрирано през 2006
- дейността която развива е следната:

Предмет на дейност	% на бруто приход към общо бруто приход
Търговия и ремонт на компютърна техника	100
Общо:	100

- предприятието е действащо и не се очаква в предвидимо бъдеще да се предприеме ликвидация или значително намаление обема на дейността.
- предприятието не притежава участия в други предприятия и дружества.
- в предприятието нямат участия други предприятия и дружества.
- през текущия период предприятието не подлежи на независим финансов одит и такъв не извършен.

2. Счетоводна политика – счетоводната политика на дружеството е разработена съгласно изискванията на Закона за счетоводството(ЗС) и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия(НСФОМСП). Формата за счетоводно отчитане е двустранна. Използва се индивидуален сметкоплан съобразен с дейността на фирмата и приложимото законодателство. Счетоводството се осъществява в съответствие със следните счетоводни принципи: текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

3. Стоково - материални запаси
- при първоначалното придобиване стоково - материалните запаси се отчитат по тяхната доставна цена (историческа стойност)
- при отписването на стоково – материалните запаси се използва метода на средно претеглената стойност
- дружеството не извършва производствена дейност и не разпределя постоянно общопроизводствени разходи
- в края на периода предприятието представя стоково – материалните запаси по по – ниската от доставната им цена и нетната им реализируема стойност
- през текущия отчетен период не е имало основание за намаляване или възстановяване на стойността на стоково – материалните запаси
- няма стоково – материални запаси дадени в залог

4. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика, извънредни събития и съществена промяна на приблизителни счетоводни оценки
- за периода не са открити фундаментални грешки и няма изменение на счетоводната политика.
- за периода няма отчетени извънредни събития
- за периода няма изменение на приблизителните счетоводни преценки

5. Данъци от печалбата:

Показател	Сума в хил. лв.
текущия данък от печалбата	1
облагаемите временни разлики	
пасива по отсрочени данъци	
намаляеми временни разлики	
активи по отсрочени данъци	
неизползвани данъчни загуби или кредити	
неотчетени активи по отсрочени данъци	
преизчислени текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през	

текущия период	
текущите и отсрочените данъци, дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал	
корекцията в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство	

6. Дълготрайни материални активи

- Дълготраен материален актив е: установим нефинансов ресурс, придобит и притежаван от предприятието, който: има натурално веществена форма; се използват за производството и/ или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели; се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.
- Дълготрайните материални активи се признават в счетоводството когато: стойността на актива може надеждно да се изчисли; предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.
- Предприятието е възприело стойностен праг от 700 лв.
- Всички активи, които отговарят на условията за признаване на дълготраен материален актив, но при тяхното придобиване са оценени на стойност по-ниска от възприетия стойностен праг се отчитат като текущ разход.
- При първоначалното придобиване всеки дълготраен материален актив се оценява по цена, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.
- С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.
- Не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 - Обезценка на активи.
- Нямаме налични ДМА върху, които има ограничение на правото на собственост
- Дълготрайни материални активи в процес на придобиване:

Дълготраен материален актив	Авансово плащане
Няма	
Общо:	

- Ползвани през периода чужди ДМА:

Дълготраен материален актив	Стойност
Недвижим имот	неизвестна
Общо:	

- Няма временно изведени ДМА
- Има напълно амортизирани ДМА, които се използват в дейността.
- ДМА се амортизират със следните амортизационни норми по групи:

Група ДМА	Метод на амортизация	Амортизационна норма
Сгради	линеен	4%
Машини, производствено оборудване и апаратура	линеен	30%
Компютри периферни устройства и мобилни телефони	линеен	50%
Автомобили	линеен	25%
Други ДМА	линеен	15%

- през текущата година е използван метод на амортизация, като през предходната.

7. Лизинг

- отчетна стойност на получените по лизингов договор активи:

Вид на лизинговия договор	Стойност на активите
Финансов лизинг	
Оперативен лизинг	
Общо	

- Обща сума на задълженията по лизингов договор ..... лв.
- Обща стойност на разходите за бъдещи периоди свързани с лизингови договори ..... лв.

8. Приходи

- Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
- Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.
- Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти, се признава, когато: сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена; предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.
- През отчетния период са признати следните приходи:

Вид приход	Сума в хил. лв.
продажбата на продукция и стоки	151
извършването на услуги	29
лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденти	
други приходи	
Общо	180

- През периода не са признати приходи от размяна на активи.

9. Доходи на персонала:

Показател	Стойност в хил. лв.
сумата, призната като разход за доходи на персонала в т.ч.:	14
Персонал зает с услуги на населението	14
на органите на управление	
неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет	
начислени задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	

10. През периода не са получавани правителствени дарения или помощи.

11. Ефекти от промените във валутните курсове

- заключителни валутни курсове към лева използвани при изготвянето на отчета:

Вид валута	Курс към лева
EUR	1.95583
USD	1.47276

– сума на валутните курсови разлики включени в печалбата/ загубата:

Показател	Сума в хил. лв.
Приходи от курсови разлики	
Разходи от курсови разлика	
Общо:	

12. Отчитане на бизнескомбинации – през периода не са отчетени бизнескомбинации.

13. Оповестяване на свързани лица – през периода няма съществени сделки между свързани лица.

14. Обезценка на активи – през периода не са извършени обезценки на активи

15. Провизии, условни задължения и условни активи- през периода не са отчитани провизии условни задължения или условни активи.

16. Дълготрайни нематериални активи

- Дълготраен нематериални актив е: установим нефинансов ресурс, придобит и притежаван от предприятието, който: нямат физическа субстанция, въпреки че: могат да се съдържат във физическа субстанция, или носителят им може да има физическа субстанция; са със съществено значение при употребата им; от използването им се очаква икономическа изгода.
- Дълготрайните нематериални активи се признават в счетоводството когато: стойността на актива може надеждно да се изчисли; от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани със: наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди; възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му; ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.
- Предприятието е възприело стойностен праг от 700 лв.

- Всички активи, които отговарят на условията за признаване на дълготраен нематериален актив, но при тяхното придобиване са оценени на стойност по-ниска от възприетия стойностен праг се отчитат като текущ разход.
- При първоначалното придобиване всеки дълготраен нематериален актив се оценява по цена, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.
- С последващите разходи, свързани с отделен нематериален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.
- Не е налице отписване на дълготрайни нематериални активи, когато се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, за консервиране и т.н. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените дълготрайни нематериални активи за обезценка по реда на СС 36 - Обезценка на активи.
- Нямаме налични НДА върху, които има ограничение на правото на собственост
- Дълготрайни нематериални активи в процес на придобиване:

Дълготраен нематериален актив	Авансово плащане
няма	
Общо:	

- Ползвани през периода чужди НДА:

Дълготраен нематериален актив	Стойност
няма	неизвестна
Общо:	

- Няма временно изведени НДА
- Има напълно амортизирани НДА, които се използват в дейността.
- НДА се амортизират със следните амортизационни норми по групи:

Група ДМА	Метод на амортизация	Амортизационна норма
Програмни продукти (софтуер)	линеен	50%
Други НДА	линеен	15%

- през текущата година е използван метод на амортизация, като през предходната.

17. Инвестиционни имоти – предприятието не разполага с инвестиционни имоти.
18. Суми на отчетени разходи и приходи, които не са платени:

Показател	Стойност в хил. лв.
Сума на приходи, които не са платени	25
Сума на разходи, които не са платени	

19. Средно списъчен брой на персонала по категории:

Категория	Средно списъчен брой на персонала
1	
2	
3	4
4	

Дата на съставяне: 21.02.2011г.

Подпис и печат: .....
Управител: **Свилен Димитров Янев**

Подпис на съставител: .....
Счетоводно предприятие – съставител: **В и М Компания ООД**
Адрес на счетоводното предприятие: **гр. София, ул. Хр. Белчев 18**
Телефон за контакт: **02 / 981 15 35**