ТЕНИСШУЛЕВИЛИ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2011 година

Управител: Вилислав Василев

Главен счетоводител: Ралица Божкова

Адрес на управление: гр.София

Дата на съставяне: 11.03.2012

БАЛАНС
на
ТЕНИСШУЛЕВИЛИ ЕООД

към 31 декември 2011 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	1	
Общо за група I.	[illegible]	[illegible]
Общо за раздел "А"	[illegible]	[illegible]
Сума на активи (А)	[illegible]	[illegible]

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	1	1
Общо за група II.	[illegible]	[illegible]
III. Текуща печалба (загуба)	1	
Общо за раздел "А"	[illegible]	[illegible]
Б. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	[illegible]	[illegible]
- до 1 година		13
Други задължения, в т.ч.	[illegible]	[illegible]
- до 1 година		1
Общо за раздел "Б"	[illegible]	[illegible]
- до 1 година	[illegible]	14
Сума на пасиви (А+Б)	[illegible]	[illegible]

Дата на съставяне: 11 Март 2012 година

Ръководител: VASS

печат на предприятието

Съставител:

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ТЕНИСШУЛЕВИЛИ ЕООД

за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		
а) външни услуги	7	2
2. Разходи за персонала, в т.ч.		
а) разходи за възнаграждения	4	6
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	1
3. Други разходи, в т.ч.	17	2
а) балансова стойност на продадените активи	16	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)		
4. Печалба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3)		
5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		
6. Печалба		
Всичко (Общо разходи +6)		

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. *Нетни приходи от продажби на:*		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
а) стоки	18	
б) услуги	12	11
Общо приходи от оперативна дейност (1)		
Общо приходи (1)		
Всичко (Общо приходи)		

Дата на съставяне: 11 Март 2012 година

Ръководител: печат на предприятието

Съставител:

Приложение№ 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ТЕНИСШУЛЕВИЛИ ЕООД

за 2011 година

(хил. лева)

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 собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период											
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
3. Финансов резултат за текущия период											
4. Салдо към края на отчетния период											
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)											

Дата на съставяне: 11 Март 2012 година

Ръководител:

Съставител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ТЕНИСШУЛЕВИЛИ ЕООД

за 2011 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	30	23		11	6	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5			6	
Други парични потоци от основна дейност		1			1	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)						
Д. Парични средства в началото на периода						2
Е. Парични средства в края на периода						
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 11 Март 2012 година

Ръководител: Съставител:

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество ТЕНИСШУЛЕ ВИЛИ ЕООД е учредено 2005 година, със собственик на капитала – ВИЛИСЛАВ ДРАГОМИРОВ ВАСИЛЕВ. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, ж.к. Младост 4, бл. 467, вх.В, ет.1, ап.49.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от ВИЛИСЛАВ ДРАГОМИРОВ ВАСИЛЕВ.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е обучение на начинаещи и напреднали тенисисти, организиране на спортни турнири, покупко-продажба на спортни артикули.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ТЕНИСШУЛЕ ВИЛИ ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2011 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в НСФОМСП.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение , когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето 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 ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

Разходите в 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, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Стойността на активите, придобити по стопански начин включва цената на материалите и преките разходи за труд.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Срок на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са съгласно приетите за данъчни цели в Закона за корпоративното подоходно облагане

- сгради – 25 г.;
- машини, съоръжения и оборудване – 3.33 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 6.66 г.

Обезценка на активи

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

2.7. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

2.8. Търговски и други вземания.

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

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. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10% (2010 г.: 10%).

I.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални запаси

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Общо суровини и материали, в т. ч.:	6	20
Стоки	6	20
ОБЩО:	6	20

2.Парични средства

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Парични средства в каса	1	
ОБЩО:	1	0

Паричните средства с в български лева

II.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5 хил. лева.

2.Печалби и загуби

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Текуща печалба	1	
Неразпределени печалби	1	1
ОБЩО:	2	1

Нераспределената печалба от хиляда лева е печалбата от 2009 г. след покриване на загубите от предходните години.

III. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Задължения към доставчици до 1 година		13
Други задължения, в т.ч.:		1
- персонала до 1 година		1
ОБЩО:	0	14

IV.РАЗХОДИ

1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	7	2
-консултантски услуги	1	2
-наем	6	
Общо:	7	2

2.Разходи за персонала

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	4	6
Разходи за социално осигуряване	1	1
ОБЩО:	5	7

Към 31.12.2011 няма назначении лица по трудови правоотношения

3.Други разходи

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Балансова стойност на продадени активи	16	

Други разходи	1	2

V.ПРИХОДИ

1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
От продажба на стоки	18	
От продажби на услуги:	12	11

VI.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 11.03.2012 г. от Управителя на дружеството.

Управител: /Вилислав Василев/

Съставител: /Ралица Божкова/