

Отчетна единица:	ВАЛКАТА ООД
Гр. (с.)	гр.Ботевград
Община:	Ботевград

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
131431430

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2010 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	763	629
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	763	629
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	763	629

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	406	406
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	406	406
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	121	234
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	6	6
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	127	240
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	8	8
Касови наличности в лева	03411		
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	8	8
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	8	8
Общо за раздел В	03000	541	654
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	6	
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 310	1 283

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	438	
Общо за група IV	05400	438	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	27	27
Непокрита загуба	05520		-176
Общо за група V	05500	27	-149
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	5	6
Общо за раздел А	05000	475	-138
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	52	128
До 1 година	07201	20	115
Над 1 година	07202	32	13
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	713	571
До 1 година	07401	713	571
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	70	722
До 1 година	07801	70	722
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	0	0
До 1 година	07831		
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	835	1 421
До 1 година	07001	803	1 408
Над 1 година	07002	32	13
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1 310	1 283

Дата: 15/02/2011

Ръководител: Валентин Петров Ганчовски

Съставител: Румяна Петрова Николова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Румяна Петрова Николова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

0878405050

(телефон)



Съставител:

Отчетна единица:	ВАЛКАТА ООД
Гр. (с.)	гр.Ботевград
Община:	Ботевград

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
131431430

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2010 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	541	392
Суровини и материали	10210	334	235
Външни услуги	10220	207	157
Разходи за персонала	10300	40	40
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	33	32
Разходи за осигуровки	10320	7	8
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	271	208
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	271	208
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	271	208
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	852	640
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	10	3
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	10	3
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	5	6
III. Извънредни разходи	12000		
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	862	643
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	5	6
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	5	6
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	867	649

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	867	649
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	867	649
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	867	649
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни приходи	17000		
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	867	649
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	867	649

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2010 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил.левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	867
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Лева равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда**	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

**Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил.левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	21000	334
Енергийни продукти *	21110	286
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	41
Други	21140	7

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топли енергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил.левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	31000	207
Застраховки	31110	
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	29
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	15
Нает транспорт	31170	49
Текущ ремонт	31180	18
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	3
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	3
Рекламни дейности	31200	9
Други	31210	84
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	41000	0
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угодяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	61000	867
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Сухопътен транспорт	61250	867
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научно изследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 15/02/2011

Ръководител: Валентин Петров Ганчовски

Съставител: Румяна Петрова Николова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Румяна Петрова Николова

(име, презиме, фамилия)

0878405050

(телефон)



Регистриран:

Отчетна единица:	ВАЛКАТА ООД
Гр. (с.)	гр. Ботевград
Община:	Ботевград

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
131431430

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2010 ГОДИНА

(хил. левове)																		
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 постъпките през периода	на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите 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	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																		
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0	
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120					0			0				0			0	0	
в това число:																		
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0	
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122																	
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0												
в т. ч. предоставени аванси	6141															0	0	
Общо за група I	6100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

(хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекучите активи						Последваща оценка		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 постъпите през периода	на постъпили от в т.ч. на внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дълготрайни материални активи																	
Земли и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земли	6211																
Сгради нежилни	6212																
Сгради жилищни	6213																
Сгради със смесено предназначение	6214																
Машины, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220																
Съоръжения	6230	1 502	404			1 906			1 906	872	271		1 143			1 143	763
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240					0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	6250					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260					0			0				0			0	0
в т.ч. предоставени аванси	6261																
Общо за група II	6200	1 502	404	0	0	1 906	0	0	1 906	872	271	0	1 143	0	0	1 143	763

Дата: 15/08/2011

Ръководител: Валентин Петров Ганчевски
 Съставител: Румяна Петрова Николова
 Лице за контакт: Румяна Петрова Николова



Съставен!

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА „ВАЛКАТА“ ООД ЗА 2010 г.

Счетоводната политика е разработена в съответствие с:

1. Националните нормативни актове за счетоводство /Закон за счетоводство, НСФОМСП, Нац.сметкоплан, ЗКПО, ЗДДФЛ и др./
2. Вътрешни нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Във Валката ООД при промяна на счетоводната политика ще се прилага препоръчителния подход. Това означава, че всяка корекция вследствие на промяната ще бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години. При установяване на фундаментални грешки / грешки, които са от такова значение, че финансовия отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на неговото публикуване/ във Валката ООД ще се използва препоръчителния метод. Това означава, че при такива грешки, свързани с предходни периоди ще се увеличава или ще се намалява салдото на неразпределената печалба от минали периоди. Сравнителната информация от предходния отчетен период ще се преизчислява. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голяма от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата ще се отчита като непокрита загуба от минали периоди.

Индивидуалната счетоводна политика на Валката ООД включва следните основни елементи:

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, ИНДИВИДУАЛЕН СМЕТКОПЛАН И ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Индивидуален сметкоплан

Индивидуалният сметкоплан отчита специфичните структури и дейности и възприетата организация на счетоводството във Валката ООД.

Сметкопланът включва сметки с три и четирицифрени номера, номерирани и подредени според принципите за класификация на сметките в Националния сметкоплан, което позволява цялостен или частичен преход от една система в друга.

Към сметките в индивидуалния сметкоплан, в зависимост от потребностите от по-диференцирана информация за финансово-счетоводен анализ и оперативно управление са посочени аналитични сметки.

В дружеството за отчитане на дейността се ползва програмен продукт „БИЗНЕС НАВИГАТОР“.

Финансови отчети

Годишният финансов отчет на Валката ООД включва: Счетоводен баланс, ОПР и приложение. Съгласно ЗС ч Валката ООД отговаря на критериите за малки предприятия.

Валката ООД прилага двустранно счетоводно записване. Годишният финансов отчет се съставя от Ина 2006 ООД с представител Румяна Николова- главен счетоводител на дружеството. Подписва се от управителя и главния счетоводител. Валката ООД изготвя годишен финансов отчет до 31 март на следващата година.

Счетоводният баланс и отчета за приходи и разходи се съставят в двустранна форма и в хиляди левове. Сумите във финансовите отчети, които са отрицателни величини са посочени в скоби. Дружеството е формирало печалба за 2010 г. в размер на 5 х. лв.

финансови отчети се съставят веднъж годишно във връзка с годишното счетоводно приключване.

Инвентаризации

Инвентаризацията на вземания и задължения се извършва с изпращане на писма на контрагентите.

СЧЕТОВОДНИ ДОКУМЕНТИ И ДОКУМЕНТООБОРОТ

Погрешно съставени документи или поправени, се анулират и се съставят нови.

Първични счетоводни документи

Използваните първични документи във Валката ООД са следните:

- фактури за покупки, платежно нареждане и искане, нареждане разписка; трудови договори и споразумения към тях, ведомости за заплати, молби и заповеди за отпуски.
- първични документи за отчитане на реализацията са фактури, дебитно и кредитно известие

Вторични счетоводни документи

Използвани вторични счетоводни документи в Валката ООД са приходни и разходни касови ордери, авансови отчети и др.

Счетоводни регистри

Използвани счетоводни регистри във Валката ООД са дневник за покупките и дневник за продажбите по ЗДДС, инвентарна книга за дълготрайните активи и др. регистри за отчитане на счетоводни сметки.

Счетоводните регистри се откриват ежегодно на 01 януари. Счетоводните регистри се приключват всеки месец и задължително към 31 декември, след окончателна обработка на счетоводната информация за отчетния период.

Документооборот

Документооборотът преминава през следните етапи:

- Съставяне и оформяне на документите;
- Приемане и подготовка за обработване;
- Обработка на документите;
- Съхранение в счетоводния архив.

Съставянето на документите се извършва от отдел транспорт, в лицето на управителя.

Приемането на документите се извършва от счетоводството – Ина 2006 ООД.

Съхранението на документите в рамките на текущата година се осъществява в текущ счетоводен архив, а след това в общия архив на Валката ООД. Сроковете за съхранение на счетоводните документи са съгласно изискванията на Закона за счетоводство.

МЕТОДИ НА АМОРТИЗАЦИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство във Валката ООД се начисляват амортизации на ДМА и ДНА, с изключение на земи, гори, произведения на изкуството, както и на напълно амортизирани ДМА и ДНА.

Във Валката ООД е утвърден План за амортизация на всеки ДМА и ДНА. Годишният размер на амортизациите са определени от ръководството, като се прилага систематично линеен метод. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния актив или въвеждането му в експлоатация.

Утвърдените годишни амортизационните норми са посочените в ЗКПО.

Промени в утвърдените методи за амортизация и в полезния срок на годност на всеки дълготраен актив се правят по изключение и с решение на управителя на Валката ООД. При промяна в избрания метод за амортизация

или в полезния срок на годност се определят нови амортизационни норми на база отчетната стойност и на новите амортизационни норми.

ОЦЕНКА НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Всеки ДМА се оценява първоначално по цена на придобиване, която включва покупна цена, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, свързани с доставката, разходи свързани с непризнат данъчен кредит, по справедлива стойност /получени в резултат на безвъзмездна сделка/. Административните и др. общи разходи не се включват в първоначалната оценка, освен ако са пряко свързани с придобиването или привеждането на ДМА в работно състояние.

ОЦЕНКА НА СМЗ

Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното потребление по метода "средна претеглена цена"/себестойност/. Средната цена се изчислява след всяко постъпление на стоково-мат.запаси.

ЗАПЛАТИ, ОСИГУРОВКИ

Работните заплати се начисляват в края на календарния месец, изплащат се от наличните пари в касата. Плащанията на задълженията за социални осигуровки, здравни осигуровки и данък върху общия доход се извършва в края на текущия месец.

ПРИХОДИ

Основните приходи на дружеството са от продажба на транспортни услуги за вътрешния пазар, страните членки от ЕО и други.

Приходът от продажбите се признава с издаването на фактура за продажбата, независимо от това, че може да не е платена от клиента. Приходите се признават едновременно с извършените за нея разходи.

РАЗХОДИ

Основните разходи в дружеството са следните:

1. Разходи за транспорт;
2. Работни заплати, осигуровки;
3. Тел. Такси, абонаменти;
4. Разходи за гориво и резервни части за транспортни средства.

16.02.2011 г.

Управител:

(Валентин Ганчовски)

