Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "ПОСЕЙДОН 96 " ООД
Към 31.12.2008 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	1	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	***1***	***1***
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 номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**1**	**1**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	279	180
- продукция		
- стоки	279	180
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***279***	***180***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	36	102
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		2
- над 1 година		2
Общо за група II:	***36***	***104***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	66	49
- безсрочни сметки (депозити)	7	
Общо за група IV:	***73***	***49***
Общо за раздел В:	**388**	**333**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**389**	**334**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви	72	70
Общо за група IV:	**72**	**70**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***0***	***0***
VI. Текуща печалба (загуба)	71	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**148**	**78**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	84	32
- до 1 година	84	
- над 1 година		32
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	149	22
- до 1 година	149	22
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	0	200
- до 1 година		200
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
- до 1 година	1	
- над 1 година		
- данъчни задължения	6	1
- до 1 година	6	1
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	241	256
- до 1 година	241	224
- над 1 година	0	32
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**389**	**334**

Дата на съставяне: 16.02.2009 г.

Съставител:.....
Виолета Янакиева

Ръководител:.....
Тодор Дрончев

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На " ПОСЕЙДОН 96 " ООД
За 2008 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	-39	2
а) суровини и материали	1	2
б) външни услуги	-40	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	23	16
а) разходи за възнаграждения	19	13
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	4	3
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	1
- разходи за амортизация	1	1
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	1992	1297
а) балансова стойност на продадени активи	1992	1297
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**1977**	**1316**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	15	14
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**15**	**14**
Общо разходи за обичайната дейност	**1992**	**1330**
8. Печалба от обичайната дейност	**78**	**4**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**1992**	**1330**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	78	4
11. Разходи за данъци от печалбата	7	1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	71	3
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2070	1334

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2070	1333
а) продукция		
б) стоки	2070	1333
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**2070**	**1333**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	1
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**1**
Общо приходи от обичайната дейност	**2070**	**1334**
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**2070**	**1334**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	2070	1334

Дата на съставяне:16.02.2009 г.

Съставител:.....
Виолета Янакиева

Ръководител:.....
Тодор Дрончев

ВИЯН-ВХ ВАРНА ЕООД

"ПОСЕЙДОН 96" ООД КАПИТАН

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "ПОСЕЙДОН 96 " ООД
За 2008 г.

(Хил.лв)

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	5				0		70			3	78
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	70	0	0	3	78
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										71	71
7. Разпределние на печалба в т.ч.:							3			-3	0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал							-1				-1
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	72	0	0	71	148
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	72	0	0	71	148

Дата на съставяне:16.02.2009

Съставител:.....
Виолета Янакиева

ВИЯН-ВХ ВАРНА ЕООД

Ръководител:.....
Тодор Дрончев

ПОСЕЙДОН 96 ВАРНА ООД

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ

за паричните потоци

на ПОСЕЙДОН 96 ООД

За 2008 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2547	2331	216	1525	1644	-119
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		22	-22	0	16	-16
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	-3		1	-1
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		2	-2		4	-4
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2547**	**2358**	**189**	**1525**	**1665**	**-140**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	-1		1	-1
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови						
	активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**1**	**-1**	**0**	**1**	**-1**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и						
	връщането им на собствениците	3	194	-191	278	104	174
3	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми	104	52	52	19		19
4	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни		22	-22		3	-3
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност		3	-3			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**107**	**271**	**-164**	**297**	**107**	**190**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2654**	**2630**	**24**	**1822**	**1773**	**49**
Д.	Парични средства в началото на периода			**49**			**0**
Е.	Парични средства в края на периода			**73**			**49**

Дата:16.02.2009

Съставител: ..... Виолета Янакиева

Ръководител: ..... Тодор Дрънчев

ВИЯН-ВХ ЕООД ВАРНА

ПОСЕЙДОН ООД ВАРНА

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2008 година
на " ПОСЕЙДОН 96 " ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други	1	1		2			2		1		1			1	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	1	1	0	2	0	0	2	0	1	0	1	0	0	1	1
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. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с 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 за 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 активи (I+II+III+IV)	1	1	0	2	0	0	2	0	1	0	1	0	0	1	1

Дата на съставяне:16.02.2009г.

Съставител: .....
Виолета Янакиева

ВИЯН-ВХ * ВАРНА * ЕООД

Ръководител: .....
Тодор Дрончев

ПОСЕЙДОН ВАРНА ООД

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА " ПОСЕЙДОН 96 " ООД към 31.12.2008 г.

1. Правен статут

" ПОСЕЙДОН 96 " ООД е вписана в регистъра на търговските дружества в Агенцията по вписванията на 10.10.2008 г. ЕИК 103093943 с капитал от 5 100 лв. Дружеството се управлява от двама съдружници : Тодор Анастасов Дрончев и Милена Панайотова Дрончева. Основната дейност на Дружеството е търговия на едро с напитки.

2. Приложими стандарти

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчени за малки и средни предприятия.

3. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева. Като база за изготвяне е използвана историческа цена. Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието. Финансовият отчет е изготвен в националната валута на Република България – български лев. Дата на финансовия отчет: 31.12.2008г.

4. Основни елементи на счетоводната политика

Дружеството извършва счетоводната си дейност, като прилага следните принципи:

1. Текущо начисляване
2. Действащо предприятие
3. Предпазливост
4. Съпоставимост между приходите и разходите
5. Предимство на съдържанието пред формата

Информацията в годишния счетоводен отчет отговаря на следните изисквания:

- Разбираемост
- Надежност
- Сравнимост
- Независимост на отделните отчетни периоди

5.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са всички активи на Дружеството придобити и притежавани от дружеството, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи на „ ПОСЕЙДОН 96 " ООД към 31.12.2008 г. възлизат по балансова стойност на 1 х. лв.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в дейността дружеството се начислява, като се прилага линейният метод

Амортизацията на ДМА се начислява от месеца, на придобиване на актива.

Прилагат се следните амортизационни норми, основаващи се на изчисления полезен живот:

Съдържание	Данъчна амортизационна норма	Счетоводна амортизационна норма
Компютърна техника	50%	50%

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

6. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на: Стоки, придобити главно чрез покупка.Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването. В последствие се включват в продажната стойност, при изписването им по метода "първа входяща-първа изходяща" Към 31.12.2008г. стоките са на стойност 279 хил.лв.

7.Търговски и други вземания

Вземанията се класифицират като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Те са:.

* вземания от клиенти –36 хил. лв.;

8.Парични средства включват салда по касови наличности и банкови сметки.

9. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е записан по историческа цена към датата на регистрация. Собственият капитал на " ПОСЕЙДОН 96 " ООД към 31.12.2008 г.е 148 хил лв. Като елементи в него се включват: основния капитал на дружеството, който е в размер на 5 хил. лв., общи резерви 72 хил. лв., и финансов резултат текуща печалба в размер на 71хил. лв.

10. Търговски и други задължения

Класифициране на задълженията:

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи. Нетекущите пасиви от своя страна включват:

* задължения към финансови предприятия – 84 хил.лв.

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират като задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството.

* задължения към персонала - 1 хил. лв
* задължения към осигурителни организации - 1 хил. лв

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

* задължения към доставчици – 149 хил.лв.
* данъчни задължения – 6 хил.лв., от тях по ЗКПО – 5 хил. лв и по ЗДДС – 1 хил.лв

11. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: Приходи от продажба стоки.Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.

12. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.Нетните финансови разходи включват приходи и разходи от лихви и други финансови приходи и разходи.Приходите от лихви се признават в отчета в момента на възникване.

13. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

14. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Гр.Варна Съставител: ..... Ръководител:.....

16.02.2009 г. /Виолета Янакиева/ /Тодор Дрончев/

ВИЯН-ВХ ВАРНА ЕООД